

I. Wstęp

Zgodnie z treścią art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Prezydent Miasta Zamość przedstawia Radzie Miasta Zamość oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Lublinie w terminie do dnia 31 sierpnia informację o przebiegu wykonania budżetu miasta Zamość za I półrocze, informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Przedłożone informacje zostały sporządzone w układzie określonym Uchwałą Nr VIII/83/11 Rady Miejskiej w Zamościu z dnia 30 maja 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu miasta Zamość, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, za pierwsze półrocze roku budżetowego. W niżej przedstawionym materiale, w pierwszej kolejności zostały wykazane różnice między wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej na 2021 rok a planem po zmianach na dzień 30 czerwca roku budżetowego. W dalszej części sprawozdania został przedstawiony stopień realizacji budżetu miasta na dzień 30 czerwca 2021 roku zarówno w formie tabelarycznej jak i opisowej. Przedmiotowa informacja zawiera także wyjaśnienia dotyczące przyczyn wystąpienia istotnych różnic między planem a wykonaniem budżetu.

Realizacja budżetu w pierwszym kwartale i części drugiego kwartału 2021 r. przebiegała w warunkach ograniczenia aktywności gospodarczej w Polsce i na świecie w następstwie trwającej epidemii wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19. W celu przeciwdziałania skutkom epidemii, w drodze rządowych decyzji administracyjnych, na życie społeczne i gospodarcze nałożony został szereg ograniczeń i obostrzeń. Zaistniała sytuacja społeczno-gospodarcza będąca efektem wystąpienia COVID-19, negatywnie wpłynęła na realizację budżetu miasta Zamość. Skutki tej sytuacji najciężej odczuło Zamojskie ZOO, Ośrodek Sportu i Rekreacji oraz Zamojskie Centrum Informacji Turystycznej i Historycznej, które osiągnęły wpływy z bieżącej działalności znacznie poniżej pierwotnych założeń i oczekiwań. W podobnej sytuacji znalazły się miejskie instytucje kultury, gdzie najdotkliwiej kryzys uderzył w finanse Centrum Kultury Filmowej „Stylowy”. Ponadto, w wyniku zaistniałej sytuacji miasto podjęło działania mające na celu złagodzenie negatywnych skutków walki z wirusem, stosując różnego rodzaju ulgi i zwolnienia wobec przedsiębiorców najbardziej dotkniętych kryzysem. Ostatecznie założony plan dochodów i wydatków budżetu, w I półroczu 2021 r., został wykonany na zadowalającym poziomie.

II. Wykaz zmian dochodów, wydatków i przychodów budżetowych według podjętych uchwał Rady Miasta Zamość oraz wydanych zarządzeń Prezydenta Miasta Zamość, zmieniających Uchwałę budżetową w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Nieodłącznym elementem procesu realizacji budżetu jest konieczność dokonywania zmian uchwały w trakcie roku. Taka procedura wynika z bardzo wielu powodów, jednym z najistotniejszych jest zasada celowości i gospodarności w wydatkowaniu publicznych pieniędzy. Na etapie planowania budżetu ocena zadania pod tym względem nie zawsze jest możliwa. Inne przesłanki wprowadzania zmian w uchwale budżetowej to przyczyny natury prawnej (głównie zmiany ustaw), organizacyjnej, gospodarczej (zmiany cen materiałów, usług, itp.) czy wiele innych niewymienionych czynników, które w trakcie realizacji budżetu determinują jego modyfikację.

W okresie sprawozdawczym budżet ogółem został zwiększony o kwotę **4 816 174,26** zł do kwoty **634 548 091,26** zł. W wyniku zmian wprowadzonych 6 uchwałami Rady Miasta i 11 Zarządzeniami Prezydenta Miasta podstawowe wielkości budżetu kształtowały się jak niżej:

- plan dochodów budżetowych uchwalony w wysokości 547 231 917 zł, został zwiększony o 224 898,26 zł do kwoty 547 456 815,26 zł (wzrost o 0,04%), w tym dochody bieżące zwiększono o kwotę 3 983 678,76 zł natomiast dochody majątkowe zostały zmniejszone o kwotę 3 758 780,50 zł,

- plan przychodów uchwalony w kwocie 82 500 000 zł, został zwiększony o 4 591 276 zł do kwoty 87 091 276 zł (wzrost o 5,57%),

- wydatki budżetowe uchwalone w wysokości 617 081 698 zł, zostały zwiększone o 4 816 174,26 zł do kwoty 621 897 872,26 zł (wzrost o 0,78%), w tym wydatki bieżące zwiększono o kwotę 10 496 111,76 zł natomiast wydatki majątkowe zostały zmniejszone o kwotę 5 679 937,50 zł,

- rozchody budżetowe uchwalone w kwocie 12 650 219 zł pozostały w niezmienionej wysokości.

W podziale na poszczególne rodzaje zadań dochodów i wydatków dokonane zmiany przedstawiają się jn.:

1) Plan dochodów gminy zwiększono o kwotę **1 971 560,13** zł, z tego:

a) Plan dochodów własnych gminy zwiększono ogółem o kwotę 1 016 142 zł. W przedmiotowej grupie zwiększenia w głównej mierze dotyczyły dochodów bieżących, były to m. in.: wpływy z gospodarki odpadami komunalnymi lokalni użytkownicy, wpływy z tytułu uzyskania świadectw efektywności energetycznej, wpływy z przepadku wadium, należności przejęte po zlikwidowanej jednostce (OdON), wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, rekompensata z tytułu niepobierania opłaty targowej, wpływy z odsetek za od nieterminowych wpłat podatków i opłat, wpływy ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości lub wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, wpływy z odsetek oraz zwrotów nienależnie pobranych świadczeń, wpływy z usług, wpływy z różnych dochodów. Zwiększenie dochodów majątkowych dotyczyło wpływu ze sprzedaży złomu. Zmniejszenia dochodów bieżących były spowodowane głównie poprzez zdjęcie z planu wpływów z opłaty targowej oraz odsetek bankowych.

b) Plan dotacji celowych i innych środków na zadania własne gminy został ogółem zmniejszony o kwotę 3 696 359,74 zł. Zmniejszenia dotyczyły głównie dochodów majątkowych tj. środków z Funduszu Inwestycji Lokalnych. Natomiast zwiększenia dochodów bieżących dotyczyły wprowadzenia do planu środków z Państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów z przeznaczeniem na realizację programu powszechnej nauki pływania „Umiem pływać”, zwiększeniem środków z WFOŚiGW na usuwanie wyrobów zawierających azbest oraz środków z Funduszu przeciwdziałania Covid-19 z przeznaczeniem na dopłaty do czynszu oraz na program „Wspieraj seniora”.

c) Plan dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań został zwiększony ogółem o kwotę 317 320 zł. W przedmiotowej grupie wprowadzono do budżetu dotacje w zakresie wychowania przedszkolnego, dotacje na stypendia i zasiłki szkolne a także zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w żłobku. Zmniejszenia dotacji bieżących dotyczyły m.in.: dotacji z budżetu państwa w zakresie zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, dotacji na finansowanie realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu”.

d) Plan subwencji został zmniejszony o kwotę 486 519 zł. Powyższe zmniejszenie tyczyło się części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego.

e) Plan dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami zwiększono o kwotę 855 005,87 zł. W tej grupie dochodów zmiany wprowadzono głównie Zarządzeniami Prezydenta Miasta na podstawie decyzji budżetowych Wojewody Lubelskiego. Zwiększenia w największym stopniu dotyczyły programów wspierających rodziny, uczniów a także osoby korzystające z pomocy społecznej. Wprowadzono do budżetu dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji publicznej, rolnictwa.

f) Plan dotacji na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień z organami administracji rządowej został zwiększony o kwotę 86 269 zł z przeznaczeniem na przebudowę elementów małej architektury – mogił na cmentarzu wojennym Rotunda w Zamościu – Etap 2.

g) Plan dotacji celowych na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego zwiększono o kwotę 203 900 zł. Wprowadzone do budżetu zostały dotacje na współfinansowanie schroniska dla zwierząt oraz dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych przy wpisanych do rejestru zabytków kościele oo. Franciszkanów w Zamościu. Zwiększono plan dotacji z tytułu dofinansowania przez inne gminy kosztów lokalnego transportu zbiorowego oraz dotacji otrzymanej z innych gmin na prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

h) Plan dotacji na finansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich zwiększono o kwotę 3 675 802 zł. Zwiększenia w tej grupie dochodów dotyczyły głównie budowy instalacji odnawialnych źródeł energii na domkach jednorodzinnych, rewitalizacji Rotundy Zamojskiej, modernizacji ogrodu zoologicznego oraz zwiększenia dostępności zalewu miejskiego jako miejsca aktywnej rekreacji w sąsiedztwie zamojskiego zespołu staromiejskiego. Zmniejszenia planu dochodów dotyczyły rewitalizacji Akademii Zamojskiej.

2) Plan dochodów powiatu zmniejszono o kwotę 1 746 661,87 zł, z tego:

a) Plan dochodów własnych powiatu został zwiększony o kwotę 221 651 zł. W przedmiotowej grupie zwiększenia dotyczyły przeważnie dochodów bieżących, były to m.in.: opłaty za zajęcie pasa drogowego, wpływy z rozliczeń nadmiernie pobranej dotacji, wpływy do budżetu pozostałości środków gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej, wpływy z usług, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, wpływy z otrzymanych darowizn i innych dochodów. Zwiększenia dochodów majątkowych dotyczyły wpływu ze sprzedaży złomu.

b) Plan dotacji celowych i innych środków na zadania własne zmniejszono o kwotę 6 251 543 zł. W tej grupie w największym stopniu dokonywano zmniejszeń w ramach dochodów majątkowych - dotacje z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na zadanie pn. Przebudowa ulicy Altanowej w Zamościu. W dochodach bieżących zostały zwiększone wpływy z tytułu kosztów obsługi zadań PFRON, środki z Funduszu Pracy na działalność bieżącą PUP oraz wprowadzono do budżetu środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem dla domów pomocy społecznej, utworzenie Punktu Szczepień Powszechnych i promocję szczepień.

c) Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań powiatu zwiększono o kwotę 3 429 zł. Zwiększenia dokonano w ramach dochodów bieżących poprzez wprowadzenie do budżetu dotacji na realizację projektu pn. "Zawsze niech będzie...".

d) Plan subwencji został zwiększony o kwotę 1 961 263 zł. W okresie sprawozdawczym zmniejszono część oświatową subwencji ogólnej oraz wprowadzono do budżetu środki na przebudowę skrzyżowania ulic: Partyzantów-Odrodzenia-Orląt Lwowskich.

e) **Plan dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami** został zwiększony o kwotę 315 707,13 zł. Zwiększenia w powyższej grupie dotyczyły dotacji na utrzymanie PINB, przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej, dotacji dla KM PSP, wyposażenia szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe, realizacji programów korekcyjno-edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie realizowanych przez OIK oraz dodatki w wysokości świadczenia wychowawczego „500 plus”.

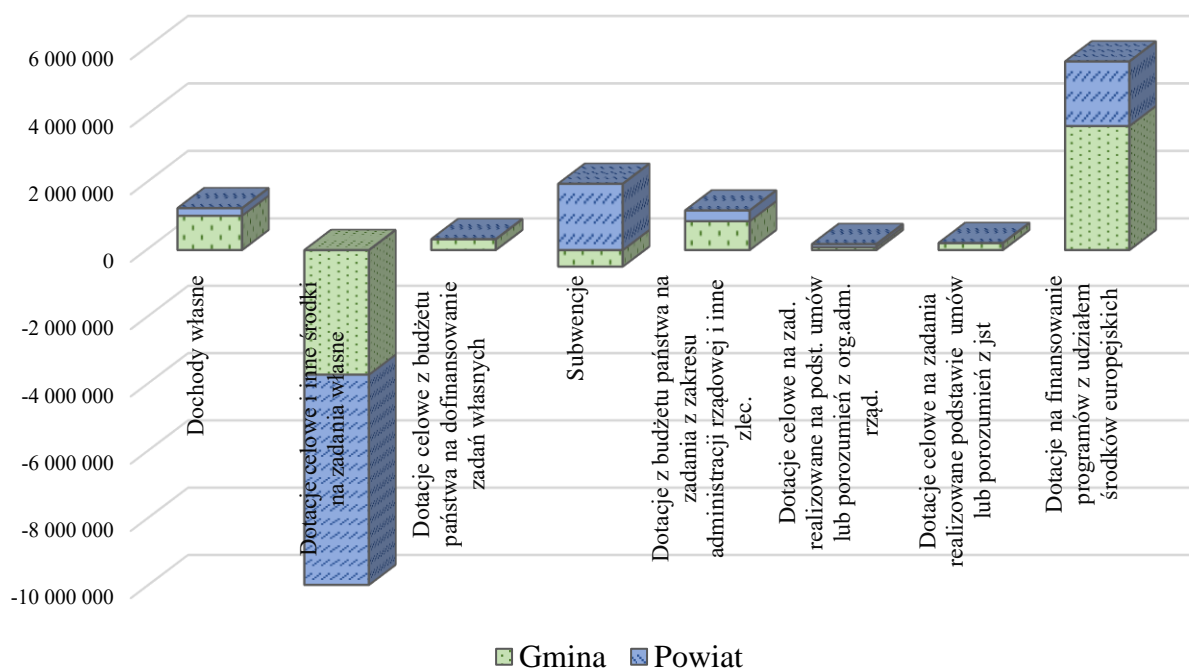
f) **Plan dotacji celowych na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień z organami administracji rządowej** został zwiększony o kwotę 88 420 zł. Zostały wprowadzone do budżetu dotacje na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej oraz na „Przygotowanie wojskowe VII LO – ZSP Nr 5”.

g) **Plan dotacji celowych na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego** został zwiększony ogółem o kwotę 3 000 zł. Wprowadzono do budżetu dotacje ze Starostwa Powiatowego w Zamościu na obsługę administracyjno - biurową wydatków PFRON realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Zamościu, na dofinansowanie obchodów jubileuszu 100 – lecia Książnicy Zamojskiej oraz zwiększono dotację na realizację zadań bieżących Książnicy Zamojskiej. Ponadto została zmniejszona dotacja ze Starostwa Powiatowego w Zamościu na dofinansowanie działalności Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

h) **Plan dotacji na finansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich** został zwiększony o kwotę 1 911 411 zł. W okresie sprawozdawczym dokonano zwiększeń i zmniejszeń dochodów bieżących dotyczących projektów w ramach oświaty i wychowania.

Jak wynika z powyższych wielkości zmiany w okresie sprawozdawczym w największym stopniu dotyczyły zwiększeń w zakresie zadań z udziałem środków europejskich oraz zmniejszeń dotacji celowych i innych środków na zadania własne.

Zmiany dochodów dokonane w I półroczu 2021 r.



3) Plan wydatków gminy zwiększono o kwotę 3 656 380,13 zł, z tego:

a) Plan wydatków na zadania własne gminy został zwiększony o kwotę 5 238 235,26 zł.

W przedmiotowej grupie zwiększenia i zmniejszenia dotyczyły głównie wydatków bieżących i odnosiły się do zadań z zakresu transportu i łączności, gospodarki mieszkaniowej, administracji publicznej, obsługi długu publicznego, rezerwy ogólnej, oświaty i wychowania, ochrony zdrowia, pomocy społecznej i pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej, edukacyjnej opieki wychowawczej, zadań mających na celu wspieranie rodzin, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, ogrodu zoologicznego, a także kultury fizycznej.

W ramach wydatków majątkowych wprowadzono do budżetu środki z przeznaczeniem na budowę ulicy Parkowej, zakup routera UTM, wykonanie Kompleksowego Systemu Indywidualnej Segregacji Odpadów, przebudowę elementów małej architektury – mogił na cmentarzu wojennym Rotunda w Zamościu, wykonanie instalacji centralnego ogrzewania w obiekcie Bastion VII – Nadszaniec, dostawę montaż i uruchomienie kompensacji mocy biernej w ogrodzie zoologicznym, budowę wiaty na sprzęt i środki transportu dla OSiR, częściową modernizację bieżni lekkoatletycznej na stadionie sportowym, zakup kosiarki do koszenia boisk oraz podwyższono kapitał zakładowy PGK Sp. z o.o. Zwiększono plan wydatków na realizację budowy dróg przy ul. Zimowej oraz ul. Wincentego Pola, ponadto zwiększono plan wydatków na: wykonanie instalacji dźwigu osobowego (windy) w obiekcie zabytkowym przy ul. Partyzantów 10 w Zamościu, rewitalizację elewacji Bloku II kamienic mieszczkańskich przy ul. Ormiańskiej 9 i 11, modernizację hali sportowej wraz z zapleczem w OSiR. Zmniejszono plan rezerwy celowej na wydatki majątkowe oraz rewitalizacji przestrzeni publicznej, w tym w obrębie zespołu staromiejskiego w Zamościu. Odstąpiono także od realizacji zadania pn. „Wykonanie podziemnych pojemników na odpady komunalne”.

b) Plan wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej został zwiększony o kwotę 855 005,87 zł. W okresie sprawozdawczym w powyższej grupie zostały wprowadzone zmiany dotyczące wydatków bieżących głównie na podstawie decyzji budżetowych Wojewody Lubelskiego. Zwiększenia w największym stopniu dotyczyły zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych, programów wspierających rodziny oraz pomoc społeczną. Zwiększono także w budżecie środki m.in. na zadania zlecone z zakresu administracji publicznej i rolnictwa.

c) Plan wydatków na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień z organami administracji rządowej został zwiększony o kwotę 86 269 zł. W ramach wydatków bieżących i majątkowych dokonano zwiększenia środków z przeznaczeniem na przebudowę elementów małej architektury – mogił na cmentarzu wojennym Rotunda w Zamościu – Etap 2.

d) Plan wydatków na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego został zwiększony o kwotę 109 500 zł. Powyższe zmiany dotyczyły zwiększenia środków z przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności lokalnego transportu drogowego a także prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla mieszkańców innych gmin.

e) Plan wydatków na finansowanie programów lub projektów z udziałem środków europejskich został zmniejszony o kwotę 2 632 630 zł. Zmniejszenia w tej grupie wydatków dotyczyły głównie rewitalizacji Akademii Zamojskiej. Zwiększenia planu dochodów dotyczyły

m.in. rewitalizacji Rotundy Zamojskiej, rewitalizacji Starego Miasta, projektu - modernizacja ogrodu zoologicznego oraz zwiększenia dostępności zalewu miejskiego w Zamościu jako miejsca aktywnej rekreacji w sąsiedztwie zespołu staromiejskiego.

4) Plan wydatków powiatu został ogółem zwiększony o kwotę 1 159 794,13 zł, z tego:

a) Plan wydatków na zadania własne powiatu został zmniejszony o kwotę 1 262 749 zł.

W przedmiotowej grupie zwiększenia i zmniejszenia dotyczące wydatków bieżących odnosiły się do zadań z zakresu oświaty i wychowania, edukacyjnej opieki wychowawczej, zadań w zakresie polityki społecznej, transportu i łączności, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, rodzin zastępczych, działalności placówek opiekuńczo-wychowawczych, kultury oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.

W ramach zmian w wydatkach majątkowych dokonano zmniejszeń projektów: przebudowa ulicy Szczebrzeskiej i Męczenników Rotundy w Zamościu, przebudowa oraz budowa ulicy Altanowej w Zamościu. Zwiększono również następujące zadania inwestycyjne: przebudowa skrzyżowania ulic Partyzantów-Odrodzenia-Orląt Lwowskich, zakup urządzeń i sprzętu dla potrzeb Grodzkiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, poprawa dostępności do infrastruktury kultury poprzez rozbudowę sali widowiskowej Zamojskiego Domu Kultury wraz z elementami zagospodarowania terenu.

b) Plan wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej został zwiększony o kwotę 315 707,13 zł.

Zwiększenia w powyższej grupie dotyczyły wydatków na zadania bieżące m.in. na utrzymanie PINB, przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej, środków z przeznaczeniem dla KM PSP, wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe, realizację programów korekcyjno-edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie realizowanych przez OIK oraz dodatki w wysokości świadczenia wychowawczego „500 plus”.

c) Zmiany w planie wydatków na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień z organami administracji rządowej dotyczyły wprowadzenia do budżetu środków na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej oraz na „Przygotowanie wojskowe VII LO – ZSP Nr 5 w łącznej kwocie 88 420 zł.

d) Plan wydatków na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego został zwiększony o kwotę 12 000 zł. Powyższe zmiany dotyczyły zwiększenia środków z przeznaczeniem na obsługę administracyjno - biurową wydatków PFRON realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Zamościu, na dofinansowanie obchodów jubileuszu 100 – lecia Książnicy Zamojskiej oraz na realizację zadań bieżących Książnicy Zamojskiej.

e) Plan wydatków na finansowanie programów lub projektów z udziałem środków europejskich został zwiększony o kwotę 2 006 416 zł. W okresie sprawozdawczym dokonano zwiększeń dochodów bieżących dotyczących projektów w ramach oświaty i wychowania.

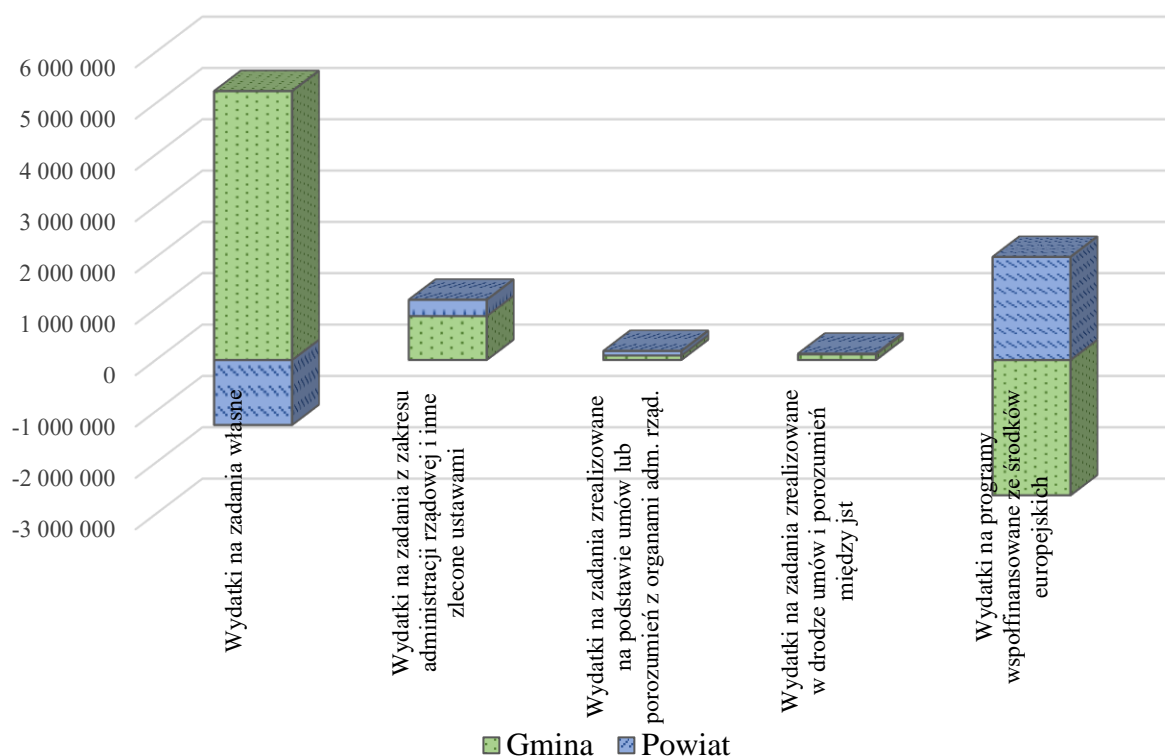
Pozostałe zmiany w planie wydatków dotyczyły przeniesień w ramach klasyfikacji budżetowej, które nie powodują zwiększenia ani zmniejszenia ogólnej kwoty budżetu.

Podsumowując powyżej przedstawione zmiany wydatków, w części gminnej w największym stopniu dotyczyły one zwiększeń wydatków na zadania własne, zadań z zakresu administracji

rządowej oraz zmniejszeń zadań z udziałem środków europejskich. Natomiast w części powiatowej budżetu zwiększenia w głównej mierze dotyczyły zadań z udziałem środków europejskich zaś zmniejszenia w największym stopniu tyczyły się wydatków na zadania własne.

Zmiany w planie wydatków budżetu miasta Zamość dokonane w okresie sprawozdawczym obrazuje poniższy wykres.

Zmiany wydatków dokonane w I półroczu 2021 r.



Informacja o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze roku sprawozdawczego jest dla organu stanowiącego formą okresowej kontroli oraz podstawą kompleksowej analizy i oceny przebiegu realizacji nie tylko wykonywania budżetu, ale też wieloletniej prognozy finansowej oraz planów finansowych samorządowych osób prawnych. Analiza ww. informacji może być również pomocna przy podejmowaniu decyzji dotyczących realizacji budżetu w II półroczu roku budżetowego. Wnikliwa analiza może wykazać czy wykonanie budżetu zmierza w dobrym kierunku, czy też konieczne jest przeprowadzenie ewentualnych korekt prowadzących do osiągnięcia zamierzonych celów.

Informacja z wykonania budżetu miasta Zamość za okres I półrocza 2021 roku przedstawiona jest w układzie uchwały budżetowej. Dochody i wydatki budżetowe przedstawione są w podziale na część gminną i powiatową – miasto Zamość realizuje zarówno zadania gminy jak i powiatu, ma to więc odzwierciedlenie w konstrukcji budżetu.

Następny istotny podział polega na wyodrębnieniu dochodów i wydatków na zadania bieżące i majątkowe, dzięki temu wyselekcjonowane zostają z całego budżetu środki przeznaczone na realizację różnych inwestycji w mieście.

Kolejnego podziału dokonuje się ze względu na grupy będące źródłem pochodzenia dochodów bądź też kierunkiem ich wydatkowania, następnie w ramach tych grup dokonuje się analizy wykonania budżetu w oparciu o klasyfikację budżetową. Dopiero taka konstrukcja budżetu

miasta czyni go przejrzystym i czytelnym jak również ułatwia dokonywanie jego analizy. Prawidłowo sformułowane wnioski i ustalenia po analizie informacji z realizacji budżetu za I półrocze, stanowią ocenę bieżącej sytuacji finansowej miasta oraz podstawę do ustalenia odpowiedniej strategii działania, mającej na celu bieżącą racjonalizację wydatków przy aktualnie uzyskiwanych dochodach. Dodatkowo analiza wykonania budżetu za I półrocze jest pomocna w procesie konstruowania budżetu na kolejny rok, stanowiąc źródło informacji co do kierunków prac nad projektem budżetu miasta.

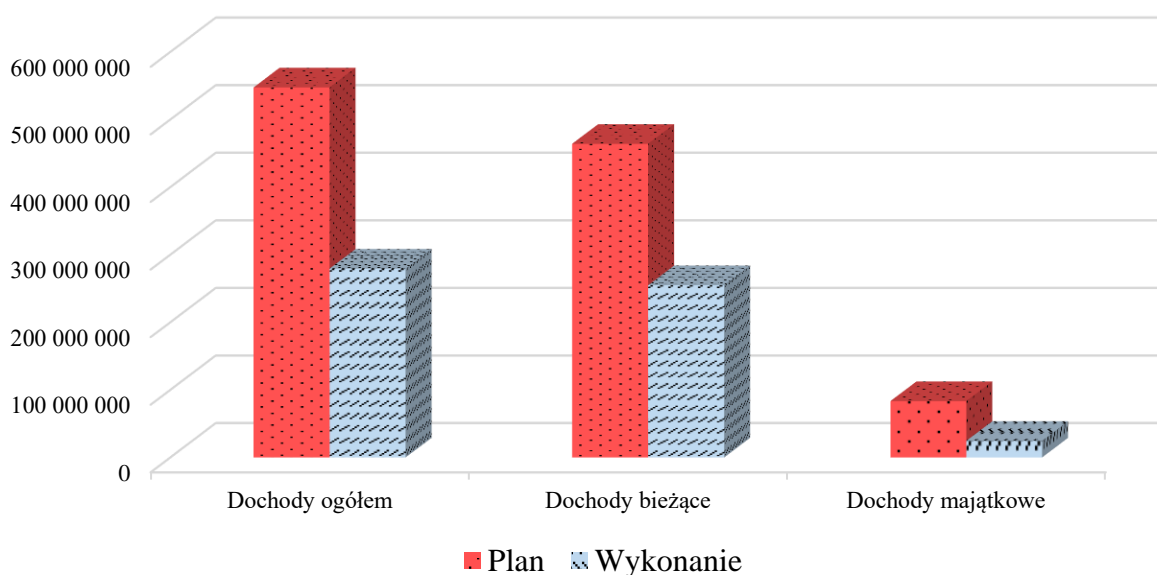
Informacja opisowa o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2021 roku, w nawiązaniu do zestawień tabelarycznych, przedstawia się jak niżej.

III. Dochody budżetowe

Plan dochodów budżetowych ogółem uchwalony przez Radę Miasta Zamość na 2021 rok – po zmianach – na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 547 456 815,26 zł. W I półroczu plan ten został zrealizowany w kwocie **279 328 588,17** zł, wartość ta stanowi 51,02% planu rocznego. Z kwoty zrealizowanych dochodów:

- **dochody bieżące** zaplanowane w kwocie 464 036 889,76 zł, w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane na poziomie 54,91% planu i osiągnęły wartość **254 822 961,40** zł,
- **dochody majątkowe** zaplanowane w kwocie 83 419 925,50 zł, w okresie sprawozdawczym zostały zrealizowane na poziomie 29,38% planu i wpłynęły do budżetu w kwocie **24 505 626,77** zł.

Plan i wykonanie dochodów Miasta Zamość w I półroczu 2021 r.



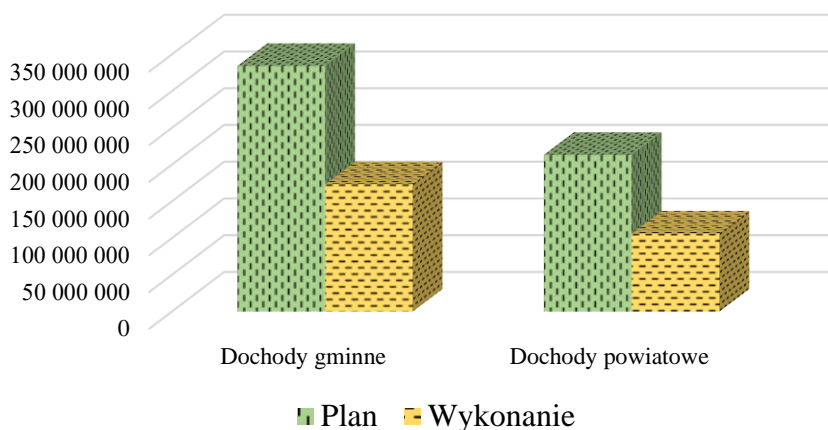
Wskaźnik wykonania dochodów ogółem będący na poziomie 51,02% świadczy o prawidłowej realizacji dochodów budżetowych. Sytuacja, w której na koniec półrocza wykonanie oscyluje w okolicy 50% świadczy zarówno o trafnym procesie realizacji dochodów jak i ich planowania. Dochody bieżące zostały wykonane na poziomie 54,91%, jest to wartość nie budząca zastrzeżeń, stąd też nie wymaga szerszego komentarza. Dochody majątkowe na koniec I półrocza zostały zrealizowane w 29,38%. Wynik ten z pewnością wymaga analizy poszczególnych grup dochodów i komentarza, co będzie miało miejsce w dalszej części. Nie jest to jednak sytuacja nadzwyczajna, która wystąpiła tylko w bieżącym roku. Wskaźnik realizacji dochodów majątkowych w poprzednich latach, w okresie I półrocza kształtował się na zbliżonym poziomie. Wynika to ze specyfiki zadań inwestycyjnych, których koniec realizacji zbiega się z końcem roku

budżetowego. W dalszej części informacji opisowej uzyskane dochody zostaną szerzej omówione a przyczyny ewentualnych odchyłeń wyjaśnione.

W I półroczu 2021 roku realizacja dochodów budżetowych miasta Zamość w poszczególnych częściach budżetu przedstawia się jak niżej:

- dochody w **części gminnej** wykonano w kwocie **173 228 357,89** zł, tj. 51,83% planu, stanowią one 62,02% dochodów ogółem,
- dochody w **części powiatowej** wykonano w kwocie **106 100 230,28** zł, tj. 49,76% planu, stanowią one 37,98% dochodów ogółem.

Plan i wykonanie dochodów gminnych i powiatowych w I półroczu 2021 r.



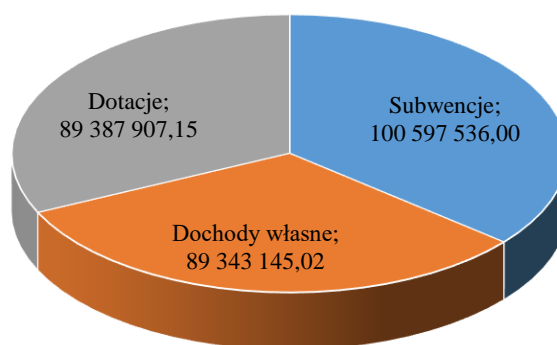
Analiza wykonania dochodów miasta ogółem zostanie przedstawiona w szczególności zgodnej z ustawą budżetową i będzie miała na celu pokazanie źródeł pozyskiwania dochodów oraz wyjaśnienie przyczyn poziomu ich realizacji. Struktura dochodów budżetu miasta ze względu na 8 grup rodzajowych przedstawiona została w poniższej tabeli:

Grupa dochodów	Plan na 30.06.2021 r.	Wykonanie na 30.06.2021 r.	% wykonania	% udziału w dochodach ogółem
Dochody własne	169 319 323,00	89 343 145,02	52,77	31,98
Dotacje celowe i inne środki na zadania własne	29 731 773,26	8 444 602,79	28,40	3,02
Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych	10 356 171,00	5 400 108,00	52,14	1,93
Subwencje	170 665 179,00	100 597 536,00	58,94	36,01
Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami	102 380 787,00	54 075 898,99	52,82	19,36
Dotacje celowe na realizację zadań na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej	509 569,00	478 309,00	93,87	0,17
Dotacje celowe na realizację zadań na podstawie umów i porozumień z jst	6 132 240,00	3 155 533,71	51,46	1,13

Dotacje na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich	58 361 773,00	17 833 454,66	30,56	6,38
Ogółem:	547 456 815,26	279 328 588,17	51,02	100,00

W wykonaniu ww. grup dochodów największe odchylenia od planu występują w grupie dotacji celowych i innych środków na zadania własne – dotacje i środki nie wpłynęły do budżetu w okresie pierwszego półrocza, zakłada się, że większość dochodów zostanie przekazana w drugiej połowie roku budżetowego. Niższy procent wykonania wykazuje również grupa środków europejskich. Grupa tych dochodów w budżecie miasta pozyskiwana jest z dotacji, w większości są to głównie środki na zadania inwestycyjne dlatego też wykonanie finalizuje się w II półroczu roku budżetowego, po zakończeniu i rozliczeniu robót inwestycyjnych, bądź ich poszczególnych etapów. Z kolei wysoki wskaźnik wykonania dochodów dotyczy grupy dotacji na realizację umów i porozumień z organami administracji rządowej. W tym przypadku większość zaplanowanych dotacji wpłynęła do budżetu w pełnej kwocie w okresie sprawozdawczym.

Wykonanie dochodów w I półroczu 2021 r.



Niżej przedstawiona zostanie część opisowa z wykonania budżetu za I półrocze zawierająca analizę realizacji planu po stronie dochodowej. Układ informacji opisowej jest zgodny z załącznikami tabelarycznymi.

W okresie I półrocza 2021 roku realizacja dochodów budżetowych miasta Zamość w poszczególnych częściach budżetu przedstawia się jak niżej:

1. Dochody gminy

Dochody części gminnej budżetu zaplanowano na kwotę 334 216 936,13 zł i wykonano w 51,83% tj. w kwocie **173 228 357,89** zł. W strukturze tych dochodów największą pozycję stanowią dochody własne (45,33%). Znaczące wpływy przyniosły gminie również subwencje (19,46%) oraz dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej (23,80%).

W ramach dochodów gminy pozyskano:

- **dochody bieżące** w kwocie 155 885 407,57 zł, co stanowi 52,65% planu,
- **dochody majątkowe** w wysokości 17 342 950,32 zł, co stanowi 45,48% planu.

Plan i realizacja dochodów budżetowych gminy za okres pierwszego półrocza 2021 roku w szczególności zgodnie z klasyfikacją budżetową przedstawia się następująco:

1.1 Dochody własne gminy

W okresie sprawozdawczym dochody własne wyniosły 78 530 856,98 zł (52,94% planu), z tego większość stanowiły dochody bieżące osiągając kwotę 74 356 954,66 zł, dochody majątkowe wykonano w wysokości 4 173 902,32 zł. Szczegółowy opis wykonania dochodów jak niżej:

Dział 600 – Transport i łączność

Z zaplanowanej kwoty dochodów w wysokości 642 260 zł, wykonano **364 123,69** zł, co stanowi 56,69% planu rocznego. Pozyskane wpływy z zakresu funkcjonowania publicznych dróg gminnych dotyczą: odsetek, opłaty parkingowej – niższy poziom wykonania (43,97%) związany jest z wyłączeniem znacznej części strefy płatnego parkowania ze względu na prowadzone inwestycje drogowe. Jednocześnie osiągnięto wyższe niż pierwotnie zakładano wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego – wysoki procent wykonania wynika ze zwiększonego zakresu robót rzeczowych, a także wysoką realizacją kosztów upomnień oraz dochody z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych.

Dział 630 – Turystyka

Dochody własne w tym dziale zostały osiągnięte w 23,43% planu tj. w kwocie **75 430,42** zł. Realizując działalność informacyjną, usługową i handlową Zamojskie Centrum Informacji Turystycznej i Historycznej pozyskało dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń, sprzedaży towarów, usług przewodnickich, wypożyczalni rowerów, sprzedaży artykułów z maseczkomatów i innych usług. Pozostałe dochody osiągnięte przez jednostkę to wpływy z odsetek oraz inne wpływy. Niskie wykonanie dochodów budżetowych spowodowane jest epidemią Covid-19.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W okresie sprawozdawczym wpływy z gospodarowania mieniem gminy wyniosły **12 576 070,38** zł, co stanowi 66,30% planu.

W ramach tej kwoty zrealizowano dochody bieżące w wysokości 8 405 996,86 zł. Największą grupę dochodów bieżących stanowiły wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych (ponad 76% pozyskanych dochodów bieżących ogółem) i były to głównie dochody z czynszów za lokale użytkowe i mieszkalne. Drugą co do wielkości grupą dochodów bieżących są wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych. Znaczące dochody otrzymano również z opłat z tyt. trwałego zarządu, użytkowania i ustanowionych służebności (znaczne przekroczenie planu wynika z wpłaty PGE Dystrybucja S.A., w związku z ustanowieniem służebności przesyłu na miejskich działkach). Pozostałe dochody bieżące to wpływy z opłat adiacenckich (niski poziom wykonania związany jest z długą procedurą przetargową wyłonienia rzeczoznawcy majątkowego w celu oszacowania wzrostu wartości nieruchomości do naliczenia tych opłat), wpływy z tytułu dywidendy przekazanej przez Veolia Wschód Sp. z o.o. w Zamościu, wpływy ze sprzedaży biletów na trasę turystyczną (założony plan nie został wykonany ponieważ wstęp na trasę turystyczną i taras widokowy został ograniczony po wprowadzeniu stanu epidemii), odsetki i rozliczenia z lat ubiegłych, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, wpływy z tytułu rekompensaty za koszty odzyskiwania należności i przepadku wadium.

Na dochody majątkowe zrealizowane w wysokości 4 170 073,52 zł składały się przede wszystkim wpływy ze sprzedaży czterech niezabudowanych i jednej zabudowanej nieruchomości oraz trzynastu lokali niemieszkalnych (ponad 96% dochodów majątkowych z gospodarowania mieniem gminy). Pozostałą kwotę stanowią wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Są to wpływy wynikające z opłat za przekształcenie, z mocy prawa, prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych nieruchomości oraz wpływy z tytułu opłat ustalonych w latach poprzednich, których płatności rozłożono na raty do końca 2021 roku.

Dział 750 – Administracja publiczna

Dochody własne administracji zaplanowane w wysokości 228 270 zł zostały zrealizowane w kwocie **159 384,13** zł, co stanowi 69,82% planu, w tym kwota 157 543,83 zł stanowi dochody bieżące a kwota 1 840,30 zł to dochody majątkowe. Pozyskane wpływy stanowią:

W zakresie urzędów wojewódzkich kwota 31 zł stanowi 5 % dochodów gminy uzyskanych na rzecz budżetu państwa dotyczących opłat za udostępnienie danych adresowych. Wysokość tych wpływów uzależniona jest od liczby złożonych wniosków w okresie sprawozdawczym.

Z zakresu działalności administracyjnej urzędu miasta osiągnięto dochody bieżące w kwocie 83 268,53 zł, głównie z tytułu refundacji z PUP za zatrudnienie pracowników interwencyjnych oraz w ramach robót publicznych. Osiągnięto również wpływy z usług (m.in. wydania dzienników budowy) oraz wpływy ze zwrotów z lat ubiegłych. Dochody majątkowe w kwocie 1 840,30 zł powstały w wyniku złomowania tablic rejestracyjnych oraz sprzedaży drewna.

W ramach dochodów z zakresu promocji zaplanowano wpłaty mieszkańców Zamościa na wyjazd do Schwäbisch Hall – wymienione dochody nie zostały zrealizowane z powodu epidemii. Zaplanowany „autobus mieszkańców” nie odbędzie się w 2021 roku.

Z pozostałej działalności osiągnięto dochody w kwocie 74 244,30 zł. Pozyskane dochody to wpływy z tytułu zwrotów kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień od należności o charakterze cywilnoprawnym i niepodatkowych należności budżetowych, wpływ za terminowe rozliczenia podatku oraz zasiłku chorobowego, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, w tym zwrot VAT z Urzędu Skarbowego, wpływy z tytułu rekompensaty za koszty odzyskiwania należności w związku z nieterminową zapłatą należności, wpływy z tytułu odzyskanych należności po zlikwidowanej w 2020 roku jednostce budżetowej (Ośrodek dla Osób Nietrzeźwych). Dochody z powyższych tytułów powstają w momencie wpłaty w związku z prowadzonymi czynnościami egzekucyjnymi i rozliczeniowymi. Realizacja zaplanowanych dochodów w wysokości 65 000 zł dotyczących podatku VAT przekazanego przez PGK Sp. z o.o., w związku z wnoszonym aportem do spółki, przewidziana została na II półrocze 2021 roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody w tym dziale zaplanowano w kwocie 21 500 zł, z czego zrealizowano **15 195,70** zł. W okresie sprawozdawczym pozyskano wpływy z tytułu grzywien nałożonych w drodze mandatów karnych wystawionych przez Straż Miejską Miasta Zamość, które wraz z kosztami upomnień wyniosły 15 000,70 zł. W pierwszym półroczu 2021 roku Straż Miejska nałożyła 164 mandaty karne, odwieziono do Policijnych Pomieszczeń dla Osób Zatrzymanych 32 osoby, do miejsca zamieszkania 10 osób, skierowano również w okresie sprawozdawczym 18 wniosków o ukaranie do Sądu Rejonowego. Pozostałe wpływy (195 zł) stanowią wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Dochody w przedmiotowym dziale zaplanowane w wysokości 104 856 120 zł wykonane zostały w 52,21% osiągając kwotę **54 745 927,93** zł. W ramach tej kwoty dochody z tytułu podatków i opłat od osób prawnych i od osób fizycznych (w gminnej części budżetu) wyniosły ogółem **24 515 758,08** zł, co stanowi **57,16%** planu rocznego, natomiast udziały w podatkach dochodowych wyniosły **30 230 169,85** zł, co stanowi **48,78%** planu rocznego.

Dochody z poszczególnych podatków i opłat przedstawiają się następująco:

- **wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej** wyniosły **48 759,70** zł, co stanowi **54%** planu rocznego, w tym odsetki z tytułu nieterminowych wpłat podatku wyniosły 384,65 zł. Wykonanie dochodów z tego tytułu, od kilku lat utrzymuje się na zbliżonym poziomie, co oznacza iż ta forma opodatkowania nie cieszy się wzrostem zainteresowania wśród małych przedsiębiorców.

- wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych wyniosły 13 398 408,77 zł, co stanowi 51,88% planu rocznego i obejmują one:

- podatek od nieruchomości – 12 962 977,90 zł (51,85% planu rocznego),
- podatek rolny – 3 228 zł (49,66% planu rocznego),
- podatek leśny – 1 897 zł (99,84% planu rocznego),
- podatek od środków transportowych – 385 383,05 zł (54,66% planu rocznego),
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 23 791,75 zł (28,32% planu rocznego),
- odsetki za nieterminowe wpłaty – 20 806,27 zł (83,23% planu rocznego),
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień – 324,80 zł (32,48% planu rocznego),
- wpływy z tytułu opłaty prolongacyjnej 0 zł (plan roczny 500 zł)
- kary pieniężne – 0 (plan roczny 1 000 zł).

Przebieg realizacji dochodów z tytułu podatków od osób prawnych należy ocenić jako zadowalający, pomimo ograniczeń i obostrzeń w funkcjonowaniu wielu branż gospodarki, obowiązujących w I kwartale i części II kwartału bieżącego roku. W odniesieniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, omawiane wpływy nominalnie wzrosły o 930 948,12 zł, tj. o 7,47%. Do wzrostu tego w największym stopniu przyczyniła się realizacja podatku od nieruchomości na dobrym poziomie, wynoszącym 51,85% planu rocznego (tj. na poziomie 107,69% wykonania za analogiczny okres roku ubiegłego).

Znaczne odchylenie od planu wystąpiło w realizacji wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Dochody te zostały wykonane w 28,32% planu rocznego. Przedmiotowe dochody realizowane są przez Urząd Skarbowy i nie mają charakteru powtarzalnego. Ich wysokość uzależniona jest od ilości dokonanych czynności cywilnoprawnych, podlegających opodatkowaniu tym podatkiem, stąd też są trudne do zaplanowania (w okresie ostatnich kilku lat dochody te nie wykazywały żadnych stałych tendencji, osiągając naprzemienne wartości znacznie zróżnicowane).

Na wykonanie dochodów z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat na poziomie 83,23% planu rocznego, przeważający wpływ wywarła wpłata zaległości podatkowych jednego z dłużników, w związku z wnioskiem o wykreślenie hipoteki przymusowej z księgi wieczystej (wplacono blisko 13 tys. zł).

Realizacja pozostałych wpływów, tj. z tytułu kar pieniężnych, opłaty prolongacyjnej czy z tytułu kosztów egzekucyjnych i upomnień, odbiegająca od planu, ma znaczenie marginalne w strukturze dochodów własnych Miasta i nie wpływa w sposób istotny na ich wykonanie.

- wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych wyniosły 9 170 057,50 zł (63,10 % planu rocznego) i obejmują one:

- podatek od nieruchomości – 6 582 643,42 zł (64,85% planu rocznego),
- podatek rolny – 172 278,58 zł (78,31% planu rocznego),
- podatek leśny – 51,11 zł (51,11% planu rocznego),
- podatek od środków transportowych – 622 124,30 zł (58,14% planu rocznego),
- podatek od spadków i darowizn – 198 897,37 zł (47,36% planu rocznego),
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 1 494 881,22 (58,83% planu rocznego),
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 8 415,96 zł (42,08% planu rocznego),
- wpływy z tytułu opłaty prolongacyjnej – 3 016 zł (6 032% planu rocznego)
- odsetki za nieterminowe wpłaty – 87 749,54 zł (83,5 % planu),
- kary pieniężne od osób fizycznych- 0 zł (plan 1 000 zł).

Podobnie jak w przypadku osób prawnych, realizację tej kategorii dochodów należy ocenić pozytywnie. W odniesieniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, omawiane wpływy nominalnie wzrosły o 1 374 188,03 zł, tj. o 17,63%. Wśród tej kategorii dochodów najistotniejszą

pozycję zajmuje podatek od nieruchomości, zrealizowany na poziomie blisko 65 % planu rocznego. Wykonanie omawianej kategorii dochodów na relatywnie wysokim poziomie wynika przede wszystkim z faktu, iż część podatników opłaca podatki za cały rok w terminach płatności przypadających w I półroczu. Ponadto, na skutek uregulowań prawnych obowiązujących od 2016 roku, w przypadku gdy kwota podatku nie przekracza 100 zł, podatek jest płatny jednorazowo w terminie płatności pierwszej raty, nie zaś kwartalnie.

Podobnie, w zakresie podatku od środków transportowych, część podatników ma uregulowane zobowiązania, których termin płatności przypada na wrzesień, stąd też wykonanie tej kategorii dochodów wynosi blisko 60% planu rocznego.

Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn zrealizowane zostały na poziomie 47,36% planu rocznego (89,96% wykonania za analogiczny okres poprzedniego roku), natomiast dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych – na poziomie 58,83% planu (128,74% wykonania za analogiczny okres poprzedniego roku). Podatki te realizowane są przez Urząd Skarbowy, nie mają charakteru powtarzalnego i są trudne do precyzyjnego zaplanowania.

Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat wykonano na poziomie blisko 84% planu, głównie w związku ze zlicytowaniem nieruchomości, stanowiącej zabezpieczenie zaległości podatkowych jednego z większych dłużników podatku od nieruchomości od osób fizycznych.

W zakresie kar pieniężnych, nie zaistniała potrzeba ich wymierzania w postępowaniach podatkowych, prowadzonych w I półroczu bieżącego roku.

- wpływy z innych opłat, stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w kwocie 1 898 532,11 zł, co stanowi 77,84% planu i obejmują:

- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – 365 862,78 zł, co stanowi 50,81% planu rocznego,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 1 367 579,33 zł (88,23% planu),
- wpływy za wpis do rejestru żłobków i klubów dziecięcych – 200 zł (50% planu),
- wpływy z różnych opłat – 8 000 zł (66,67% planu),
- wpływy z odsetek – 0 zł, (plan – 10 zł),
- wpływy z tytułu kosztów upomnień – 0 zł (plan - 23 zł),
- wpływy z różnych dochodów – 187 zł (550% planu),
- rekompensata z tytułu niepobierania opłaty targowej – 156 703 zł (100 % planu).

Realizacja wpływów z tytułu opłaty skarbowej przebiega w sposób zgodny z planem. Porównując wpływy z tyt. przedmiotowej opłaty do wpływów osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego, są one większe o 14,17 % (w I półroczu ubiegłego roku realizacja dochodów z przedmiotowego tytułu wykonana została na stosunkowo niskim poziomie, co wynikało bezpośrednio ze stagnacji w gospodarce, wywołanej działaniami mającymi na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19).

W zakresie opłaty targowej należy natomiast wskazać, iż na mocy art. 31zzm ustawy z dnia 9 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw skonkretyzowano, iż w roku 2021 nie będzie pobierana opłata targowa. Z tytułu niepobierania opłaty targowej Miasto uzyskało rekompensatę ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, której podstawę wyliczenia stanowiły dochody z tytułu przedmiotowej opłaty, zrealizowane w 2019 roku.

Wyższe wykonanie tej grupy dochodów wynika z większych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - przedsiębiorcy wnoszą opłaty w 3 równych ratach, przy czym termin płatności 2 pierwszych rat przypada na pierwsze półrocze. Dodatkowo wpłynęło w okresie sprawozdawczym więcej opłat z tytułu przyjęcia oświadczenia o wstąpieniu w związek małżeński poza USC niż pierwotnie zakładano.

- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 30 230 169,85 zł, co stanowi 48,78% planu rocznego i obejmują one:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 28 708 290 zł (48,82% planu rocznego),

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych - **1 521 879,85** zł (48,12% planu rocznego).

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią największe źródło dochodów własnych budżetu miasta i wykonane zostały w 48,82% planu rocznego. Dochody te zostały zaplanowane w oparciu o pismo Ministra Finansów, informujące poszczególne gminy o planowanych kwotach udziałów, na podstawie przeprowadzanych kalkulacji. Realizacja tej kategorii wpływów, w odniesieniu do I półrocza ubiegłego roku, wzrosła nominalnie o 4 469 585 zł, tj. o 18,44%. Obecny wzrost aktywności gospodarczej po okresie pandemicznym, lepsza koniunktura, wzrost wynagrodzeń (w tym wynagrodzenia minimalnego) oraz wzrost liczby ofert zatrudnienia pozwoliły na wykonanie przedmiotowych dochodów na zasadniczo dobrym poziomie. Nadto należy mieć na uwadze, iż wpływy tej kategorii środków rozkładają się stosunkowo nierównomiernie – co do zasady wpływy te w II półroczu są realizowane w wyższych kwotach, z uwagi na np. osiągnięcie kolejnego progu podatkowego przez część podatników. Analogicznie należy ocenić realizację dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (48,12% planu rocznego).

Dział 758 – Różne rozliczenia

W okresie sprawozdawczym, założony plan w wysokości 5 000 zł, nie został zrealizowany z uwagi na zerowe oprocentowanie rachunków bankowych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W pierwszym półroczu 2021 roku plan dochodów własnych gminy w zakresie działalności oświatowo-wychowawczej opiewał na kwotę 1 594 324 zł, wykonanie natomiast wyniosło **1 058 297,21** zł, co stanowi 66,38% planu, w tym dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 2 014 zł zostały wykonane w wysokości 1 474 zł, tj. 73,19% planu, pochodzą one ze sprzedaży złomu. Największe grupy dochodów bieżących stanowią środki z gmin na utrzymanie dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i punktach przedszkolnych, które w okresie sprawozdawczym wpłynęły do budżetu w kwocie 720 793,74 zł oraz wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 228 369,59 zł. Pozostałe dochody to: odsetki bankowe, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, wpływy ze zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości, wpływy niewykorzystanych środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek oświatowych oraz wpływy z różnych dochodów.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Przy realizacji zadań z zakresu ochrony zdrowia uzyskano dochody w kwocie **23 524,56** zł, co stanowi 84,31% planu. Zdecydowana większość wpływów została pozyskana z tytułu zwrotów dotacji wraz z odsetkami – w związku z sytuacją wywołaną epidemią COVID-19 niektóre organizacje pozarządowe nie wykonały w całości zleconych zadań w zakresie zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi i zwróciły odpowiednią część dotacji. Do budżetu wpłynęły także zwroty z lat ubiegłych oraz środki z Funduszy Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, w tym osób niepełnosprawnych oraz organizację punktów informacji telefonicznej.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Przy realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej w okresie sprawozdawczym z zaplanowanej kwoty 364 604 zł zrealizowano 86,92% tj. **316 897,35** zł. Dochody te stanowiły:

- odpłatność za świadczone usługi tj. odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej członków rodzin mieszkańców Zamościa (w okresie sprawozdawczym odpłatność taką ponosiło 9 osób), częściowa odpłatność za usługi opiekuńcze, odpłatność osób korzystających z posiłków oraz za pobyt w schronisku,

- zwroty dotyczące rozliczeń z lat ubiegłych i nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych. Zwroty te w okresie sprawozdawczym dotyczyły poniesionych w latach ubiegłych w imieniu podopiecznych opłat zastępczych za pobyt w DPS, składek na ubezpieczenia zdrowotne od wypłaconych świadczeń a także zwróconych zasiłków okresowych, stałych oraz rozliczenia wynikające z korekty faktury za usługi pocztowe,

- pozostałe dochody to m.in.: odsetki, wpływy w wysokości 5 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa, wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego, refundacja z PUP za osoby bezrobotne skierowane do prac społecznie użytecznych, zwrot kosztu wysłanego upomnienia, środki z tytułu zwrotu niewykorzystanej części dotacji udzielonej przez Miasto Zamość na bieżącą działalność CIS – zakład budżetowy nie wykorzystał w całości przyznanej dotacji podmiotowej i zwrócił nadwyżkę na rachunek jst.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Z realizacji zadań w ramach pozostałej polityki społecznej zaplanowano dochody w kwocie 37 893 zł, z czego zrealizowano **12 072,67** zł, tj. 31,86% planu. Uzyskane dochody stanowią refundację z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu organizacji prac społecznie użytecznych oraz wpływ z tytułu zwrotu niewykorzystanej części dotacji z roku 2020 na realizację zadania pn. „Opieka wytchnieniowa”.

Dział 855 – Rodzina

W ramach działu obejmującego zadania związane z opieką i świadczeniami na rzecz rodzin zaplanowano dochody w wysokości 839 218 zł, które zostały zrealizowane w kwocie **412 753,18** zł, tj. 49,18%. Największą pozycję stanowi odpłatność za pobyt dzieci w Żłobku Miejskim tj. 192 867,77 zł. Znaczną część dochodów stanowią zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami (świadczenia wychowawcze, rodzinne, składki na ubezpieczenia zdrowotne zasiłkobiorców, świadczenia „Dobry start”) – 73 668,03 zł, dodatkowo sukcesywnie spływają do budżetu odzyskane przez komorników kwoty zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego (w okresie sprawozdawczym była to kwota 132 813,93 zł). Pozostałe wpływy to 5% dochodów uzyskiwanych za wydawanie duplikatów Karty Dużej Rodziny oraz drugiej formy karty, koszty upomnień związane z nieterminowym zwrotem nienależnie pobranych świadczeń, wpływy z różnych dochodów, a także zwrot niewykorzystanej dotacji.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Z dochodów zaplanowanych w kwocie 13 570 865 zł, uzyskano **6 545 103,64** zł, tj. 48,23%. W okresie sprawozdawczym największym źródłem dochodów były wpływy z tytułu gospodarki odpadami, które wyniosły 5 990 307,67 zł (osiągnięte dochody są niższe niż zakładano w związku z mniejszym zadeklarowanym zużyciem wody w systemie gospodarki odpadami komunalnymi niż zaplanowano). Znaczną część dochodów stanowią wpływy uzyskane w związku z otrzymaniem świadectw efektywności energetycznych. Kolejną pozycję stanowią wpływy z usług świadczonych przez Schronisko dla Bezdomnych Zwierząt - są to sprzedaż, utylizacja i przyjęcie do schroniska zwierząt. Znaczące dochody w pierwszym półroczu 2021 roku stanowiły również wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Do budżetu wpłynęły również wpływy z tytułu dzierżawy kanalizacji teletechnicznej, za zużycie energii elektrycznej w szaletach miejskich i odsetki. Pozostałe dochody to: opłaty produktowe, opłaty za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej, wpływy z dzierżawy powierzchni do plakatowania, wpływy z tytułu kosztów upomnień wraz z odsetkami oraz dokonano wpłaty zadośćuczynienia za zniszczenie śmietnika w parku miejskim. W ramach działu pozyskano również dochody majątkowe, które wyniosły 514,50 zł i stanowiły wpływy ze złomowania pojazdów przejętych przez miasto.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dochody w kwocie **100 000** zł, które stanowią środki na utrzymanie rezultatów projektu pn. „Konserwacja, renowacja i adaptacja na cele kultury zespołu Fortyfikacji Starego Miasta w Zamościu”. Realizacja dochodów nastąpi w drugim półroczu 2021 roku.

Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

W dziale tym ewidencjonowane są dochody z działalności Ogrodu Zoologicznego w Zamościu. Zaplanowane dochody na kwotę 4 068 000 zł wyniosły **1 524 214,13** zł, (zrealizowane zostały w 37,47% planu). Plan dochodów majątkowych w wysokości 200 zł w pierwszym półroczu 2021 roku nie został wykonany. Dochody bieżące uzyskane przez jednostkę to przede wszystkim wpływy ze sprzedaży biletów wstępu i lekcji edukacyjnych oraz innych usług świadczonych przez ogród. Pozostałe dochody stanowią wpływy z najmu i dzierżawy, rozliczenia z lat ubiegłych oraz wpływy z różnych dochodów. W okresie sprawozdawczym zamojskie ZOO odwiedziło łącznie 66 689 osób. Niskie wykonanie planu podyktowane jest ilością zwiedzających, pogodą oraz sytuacją epidemiczną i ograniczeniami wprowadzanymi w kraju.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Realizując zadania w zakresie kultury fizycznej w okresie sprawozdawczym osiągnięto dochody w kwocie **701 861,99** zł, co stanowi 25,99% planu ustalonego w wysokości 2 700 000 zł. W mieście zadania te realizowane są przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zamościu. Jednostka w pierwszym półroczu największe wpływy pozyskała z tytułu świadczonych usług (ponad 71% dochodów), te usługi to m.in. organizacja imprez sportowych i rozrywkowych, udostępnianie hal, boisk, obiektów sportowych, prowadzenie usług handlowych, usług noclegowych, fitness, sprzedaż biletów na lodowisko i na basen. Znaczące dochody (ponad 13%) przyniosły jednostce także wpływy z wynajmu pomieszczeń administracyjnych oraz obiektów sportowych na prowadzenie działalności gospodarczej przez inne podmioty. Pozostałe dochody to odsetki, rozliczenia z lat ubiegłych (wpływy z usług świadczonych w roku ubiegłym oraz zwrot składek ZUS za grudzień 2020 r. na udzielony na podstawie tarczy antykryzysowej), odszkodowania za uszkodzone mienie i inne. Występujący w okresie sprawozdawczym koronawirus spowodował wiele utrudnień w pozyskiwaniu dochodów poprzez: zamknięcie obiektów, ograniczenie działalności po ich otwarciu, odwołanie imprez sportowych, obozów czy też zamknięcie szkół. Pozostałe dochody wpłynęły do budżetu z tytułu zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz wpływów z tytułu kosztów upomnień.

1.2 Dotacje celowe i inne środki na zadania własne gminy

W ramach tej grupy dochodów zaplanowano wpływy w wysokości 7 959 389,26 zł, z czego w okresie sprawozdawczym wpłynęły do budżetu środki w kwocie **4 202 955,14** zł, co stanowi 52,80% ich planu. Pozyskane wpływy w większości stanowią dochody majątkowe.

Dział 758 – Różne rozliczenia: w przedmiotowym dziale zostały zaplanowane środki pozyskane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, na zadanie inwestycyjne polegające na wykonaniu Kompleksowego Systemu Indywidualnej Segregacji Odpadów w kwocie 4 000 000 zł. W okresie sprawozdawczym powyższa kwota wpłynęła do budżetu w całości.

Dział 852 – Pomoc społeczna: w dziale pomoc społeczna zaplanowano dochody w łącznej kwocie 210 640,26 zł. W okresie sprawozdawczym dochody zrealizowano na poziomie 14 206,14 zł tj. 6,74% planu. Powyższą kwotę miasto uzyskało z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na wypłaty „dopłat do czynszu” oraz realizację programu „Wspieraj seniora”, a niewykorzystane środki zostały zwrócone na rachunek LUW.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: do budżetu wpłynęła dotacja z PFRON w kwocie 110 749 zł, na zadanie majątkowe – „Budowa dźwigu osobowego (windy) oraz montaż platformy dla osób niepełnosprawnych w obiekcie przy ul. Partyzantów 10 w Zamościu”. W okresie sprawozdawczym zadanie zostało zrealizowane.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: dotacje zaplanowane w kwocie 60 000 zł z WFOŚiGW w Lublinie na usuwanie wyrobów zawierających azbest nie wpłynęły do budżetu – dotacja zostanie przekazana w II półroczu bieżącego roku.

Dział 926 – Kultura fizyczna: w pierwszym półroczu 2021 roku zaplanowano dotacje w łącznej kwocie 3 578 000 zł z tego zaplanowana dotacja majątkowa z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie pn. „Modernizacja i rozbudowa obiektów Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zamościu” nie została zrealizowana w okresie sprawozdawczym z uwagi na trwające prace przy przeprojektowaniu dokumentacji stadionu. W ramach działu zaplanowano także dotację bieżącą z Państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą Program Powszechnej Nauki Pływania „Umiem pływać” w kwocie 78 000 zł, która wpłynęła do budżetu w pełnej wysokości.

1.3 Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy

Plan dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych wynosi 9 282 742 zł. Wykonanie w I półroczu stanowiło kwotę 4 855 704 zł, tj. 52,31% planu. Przekazane do budżetu miasta środki bieżące miały następujące przeznaczenie:

Dział 801 – Oświata i wychowanie: w ramach zadań z zakresu edukacji wpłynęła do budżetu kwota 1 251 814 zł, powyższe środki stanowią dotacje w zakresie wychowania przedszkolnego.

Dział 852 – Pomoc społeczna: dotacje jakie wpłynęły w okresie sprawozdawczym na zadania w zakresie pomocy społecznej wyniosły 3 403 890 zł i są to środki na: opłacenie składek zdrowotnych za osoby pobierające zasiłki stałe oraz uczestników Centrum Integracji Społecznej, na zasiłki okresowe, dotacje na wypłatę zasiłków stałych, na sfinansowanie części wydatków na wynagrodzenia związanych z funkcjonowaniem MCPR (pracownicy socjalni) oraz dotacja na dofinansowanie realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu”.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza: zaplanowana dotacja na pomoc dla uczniów o charakterze socjalnym (stypendia i zasiłki) w kwocie 200 000 zł wpłynęła w 100%.

Dział 855 – Rodzina: dotacja na zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim zaplanowana w kwocie 28 800 zł zostanie zrealizowana w II półroczu.

1.4 Subwencje

Plan subwencji jest realizowany zgodnie z harmonogramem. Subwencje zaplanowane w wysokości 57 164 035 zł, wykonano w kwocie **33 712 298** zł, tj. 58,97% planu. Wyższy wskaźnik wykonania wynika z otrzymanej w miesiącu czerwcu subwencji oświatowej na zadania, których realizacja będzie miała miejsce w drugim półroczu.

1.5 Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie

Plan dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone ustawowo wynosi 81 348 367,87 zł, natomiast wykonanie za I półrocze **41 236 374,20** zł, co stanowi 50,69% planu. Dotacje tej grupy są regularnie przekazywane do budżetu miasta, dotyczyły realizacji zadań jak niżej:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo: kwota 12 771,50 zł stanowi dotację na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej.

Dział 750 – Administracja publiczna: na utrzymanie administracji wykonującej zadania zlecone oraz realizację zadań związanych z Narodowym Spisem Powszechnym Ludności i Mieszkań w 2021 r. wpłynęły dotacje w łącznej kwocie 527 183,41 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa: w okresie sprawozdawczym wpłynęła dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców w kwocie 6 335 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa: do budżetu wpłynęła dotacja w wysokości 2 500 zł na przeprowadzenie szkolenia z zakresu obronności dla kadry kierowniczej.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: w zakresie przedmiotowego działu zaplanowano w budżecie środki w wysokości 1 600 zł z przeznaczeniem na przeprowadzenie szkoleń z zakresu powszechnej samoobrony, których realizacja przewidziana jest na II półrocze bieżącego roku.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: dotacja w wysokości 690 205,37 zł, na wyposażenie publicznych i niepublicznych szkół podstawowych w podręczniki oraz materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe, została wykonana w całości.

Dział 851 – Ochrona zdrowia: dotacja w kwocie 1 000 zł stanowi środki na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji administracyjnych w sprawie ubezpieczenia zdrowotnego osób, które nie posiadają innego tytułu do objęcia tym ubezpieczeniem.

Dział 852 – Pomoc społeczna: dotacje w łącznej kwocie 529 381 zł stanowią środki przeznaczone na: wypłatę dodatków energetycznych, wynagrodzenia dla opiekunów prawnych wraz z obsługą tych zadań oraz na specjalistyczne usługi opiekuńcze.

Dział 855 – Rodzina: kwota 39 466 997,92 zł stanowi dotacje na wypłatę świadczeń: wychowawczych w ramach programu „Rodzina 500+”, rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z kosztami obsługi wyżej wymienionych zadań. W ramach przekazanych kwot miasto otrzymało również środki na realizację programu pn. „Dobry Start” oraz na realizację zadania z zakresu wydawania Karty Dużej Rodziny. Do budżetu wpłynęła także dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób pobierających świadczenia opiekuńcze, pielęgnacyjne.

1.6 Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej

Wykonanie dotacji na realizację zadań na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej wyniosło 86 269 zł, tj. 86,04% planu. Pozyskane dochody kształtowały się następująco:

Dział 710 – Działalność usługowa: zgodnie z zawartym Porozumieniem pomiędzy Wojewodą Lubelskim a Prezydentem Miasta Zamość, środki finansowe w kwocie 14 000 zł z przeznaczeniem na prace remontowe lub bieżące utrzymanie obiektów grobownictwa wojennego, zostaną przekazane w II półroczu, po wykonaniu i rozliczeniu prac remontowych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: zaplanowane - dotacja bieżąca w wysokości 2 341,50 zł oraz majątkowa w wysokości 83 927,50 zł na przebudowę elementów małej architektury – mogił na cmentarzu wojennym Rotunda w Zamościu zostały przekazane w pełnej wysokości.

1.7 Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

Z zawartych umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano dochody w kwocie 1 815 900 zł z czego w pierwszym półroczu do miasta zostało przekazane 977 400 zł, tj. 53,82% planu. Są to dotacje w kwotach jak niżej:

Dział 600 – Transport i łączność: dotacje bieżące od innych gmin korzystających z transportu lokalnego w celu rekompensaty kosztów poniesionych przez miasto Zamość wyniosły 855 000 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: w ramach porozumień zawartych z gminami w sprawie partycypacji w kosztach utrzymania Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt wykonanie dotacji w I półroczu wyniosło 108 000 zł. Pozostała kwota 14 400 zł stanowi dotację z gminy Adamów i gminy Komarów na prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla mieszkańców tych gmin na podstawie zawartych porozumień.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: zaplanowana dotacja w wysokości 8 000 zł z Powiatu Zamojskiego na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych przy wpisanym do rejestru zabytków kościele oo. Franciszkanów w Zamościu jest przewidziana do realizacji w II półroczu bieżącego roku.

1.8 Dotacje na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich

W gminnej części budżetu plan dotacji celowych na zadania realizowane z udziałem środków europejskich wynosi 28 199 621 zł, z czego w pierwszym półroczu 2021 roku do samorządu wpłynęła kwota **9 626 500,57** zł, co stanowi 34,14% planu. W ramach pozyskanych dotacji kwota 652 129,07 zł stanowi dochody bieżące, natomiast kwota 8 974 371,50 zł to dochody majątkowe. Pozyskane dochody kształtują się jak niżej:

Dział 750 – Administracja publiczna: zaplanowane: dotacja bieżąca w wysokości 101 457 zł oraz majątkowa w wysokości 21 705 zł, nie wpłynęły do budżetu z uwagi na odstąpienie od realizacji projektu pn. „Wspólna historia dwóch miast – Tarnopola i Zamościa”.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: z zaplanowanej kwoty na realizację projektów z zakresu edukacji wpłynęła do budżetu kwota 137 129,04 zł. Dotacja bieżąca na projekt pn. „Programowanie jako narzędzie do efektywnego nauczania” wpłynęła w wysokości 19 535,13 zł oraz projekt pn. „Europa bez granic” w kwocie 36 291,88 zł, powyższe dotacje stanowią refundację kosztów projektów zakończonych w 2020 roku. Do budżetu wpłynęła także dotacja na projekt pn. „Innowacyjne metody kluczem do skutecznego nauczania” w wysokości 81 302,03 zł. Pozostałe dotacje na projekty pn.: „Efektywna szkoła”, „Kompetencje kluczowe to klucz do Europy”, „Art. Journeys in Europe”, „Dijital Mahalle”, „Nowoczesne narzędzia w szkole”, „Bądź EKO dla jaśniejszej przyszłości”, „Więcej tolerancji, mniej ignorancji”, „Lights! Camera! Action! (Światła! Kamera! Akcja!)”, „Narzędzia cyfrowe i programowanie w nowoczesnej szkole” nie wpłynęły do budżetu w okresie sprawozdawczym w wyniku przesunięć realizacji zadań projektów związanych z obostrzeniami pandemicznymi, co odsuwa w czasie zakończenia, podsumowania i rozliczenia projektów. W odniesieniu do realizacji dochodów majątkowych, do budżetu wpłynęła kwota 3 939 784,53 zł, która stanowi refundację poniesionych wydatków na projektach pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej (oświatowych) w mieście Zamościu - cz. I i cz. II” oraz „Termomodernizacja budynków Przedszkoli Miejskich w Zamościu”.

Dział 852 – Pomoc społeczna: w ramach projektu pn. „CIS Twoją szansą” uzyskano dochody bieżące w kwocie 515 000 zł, które stanowią zabezpieczenie wydatków z projektu za okres od stycznia do sierpnia 2021 r.

Dział 855 – Rodzina: w okresie pierwszego półrocza wpłynęła do budżetu dotacja bieżąca na zadanie pn. „Miejsce dla Malucha” w kwocie 0,03 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: w ramach projektu pn. „Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na domkach jednorodzinnych w mieście Zamość” do budżetu wpłynęły środki w wysokości 478 369,50 zł, pozostała kwota wpłynie do budżetu w późniejszym okresie. W odniesieniu do projektu pn. „Modernizacja systemu oświetlenia

ulicznego na terenie miasta Zamość” do budżetu wpłynęła kwota 705 455,09 zł, która stanowi refundację poniesionych wydatków, wpływ pozostałych środków na to zadanie planowany jest w późniejszym terminie.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: do budżetu wpłynęły dotacje z tytułu realizacji projektów pn. „Rewitalizacja Rotundy Zamojskiej” w kwocie 719 921,19 zł, „Rewitalizacja Akademii Zamojskiej” w kwocie 3 535,04 zł (niskie wykonanie związane jest z tym, iż w okresie sprawozdawczym trwało postępowanie przetargowe na wybór wykonawcy robót, umowa została podpisana w drugiej połowie czerwca, a zatem nie wydatkowano środków, tym samym nie przedłożono ich do refundacji) oraz „Rewitalizacja Starego Miasta w Zamościu” w wysokości 185 992,10 zł (w pierwszym półroczu bieżącego roku realizowano prace jedynie w zakresie jednej podpisanej umowy na roboty budowlane, stąd niskie wykonanie planu dochodów).

Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody: w ramach projektu pn. „Kompleksowa modernizacja Ogrodu Zoologicznego w Zamościu”, do budżetu wpłynęła dotacja w wysokości 1 382 784,98 zł co stanowi 39,88% planu dochodów.

Dział 926 – Kultura fizyczna: zaplanowana dotacja majątkowa na zadanie pn. „Zwiększenie dostępności zalewu miejskiego w Zamościu jako miejsca aktywnej rekreacji w sąsiedztwie zamojskiego zespołu staromiejskiego” została zrealizowana w kwocie 1 558 529,07 zł, w tym do budżetu wpłynęła refundacja poniesionych kosztów (740 574,12 zł). Zaplanowane w wysokości 126 409 zł dofinansowanie na zadanie pn. „Budowa instalacji fotowoltaicznej w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Zamościu” w okresie sprawozdawczym nie wpłynęło do budżetu (złożony wniosek aplikacyjny na dofinansowanie ze środków UE po pozytywnej ocenie oczekuje na dofinansowanie na liście rezerwowej).

2. Umorzenia, ulgi, zaległości

W okresie sprawozdawczym udzielono umorzeń, jak również wystąpiły zaległości z tytułów i w kwotach jak niżej:

Umorzenia

Na wysokość realizowanych dochodów podatkowych mają wpływ udzielane ulgi podatkowe, tj:

- umorzenia zaległości podatkowych - w łącznej kwocie **18 030,60 zł**,
- zwolnienia z podatku od nieruchomości (udzielone na podstawie Uchwały nr XXVIII/447/2021 Rady Miasta Zamość z dnia 25 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień z podatku od nieruchomości dla wskazanych grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 oraz Uchwały nr XXXII/496/2021 Rady Miasta Zamość z dnia 31 maja 2021 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień z podatku od nieruchomości, należnego za miesiące: kwiecień, maj, czerwiec 2021 roku, dla wskazanych grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19) - **167 715,56 zł**,
- zwolnienia z podatku od nieruchomości (udzielone na podstawie Uchwały nr V/38/2015 Rady Miasta Zamość z dnia 23 lutego 2015 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień od podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną dla przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO - PARK MIELEC - Podstrefa Zamość oraz Zamojskiej Strefy) - **978 844,74 zł**,
- zwolnienia z podatku od nieruchomości (udzielone na podstawie Uchwały nr XLI/518/2018 Rady Miasta Zamość z dnia 28 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień z podatku od nieruchomości, stanowiących pomoc de minimis dla przedsiębiorców realizujących nowe inwestycje na terenie Miasta Zamość) - **4 296,60 zł**,

- zwolnienia z podatku od środków transportowych (udzielone na podstawie Uchwały nr XXXV/452/2017 Rady Miasta Zamość z dnia 27 listopada 2017 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień w podatku od środków transportowych) - **7 548,00 zł**.

W analizowanym okresie umorzono zaległości podatkowe na łączną kwotę **18 030,60 zł**, w tym: podatek od nieruchomości od osób fizycznych 14 220,71 zł (0,07% ogółu zrealizowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości), podatek rolny od osób fizycznych 164,89 zł (0,09% zrealizowanych dochodów z tytułu podatku rolnego), podatek od spadków i darowizn - 2 139 zł (1,08% zrealizowanych dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn). Umorzone odsetki za zwłokę wraz z opłatą prolongacyjną wyniosły 1 506 zł.

Zaległości podatkowe, odsetki za zwłokę oraz opłatę prolongacyjną umarzono podmiotom, które z różnych ważnych względów nie były w stanie dokonać zapłaty należności, a wyegzekwowanie zapłaty w znacznym stopniu podważyłoby ich trudne warunki egzystencji lub też byłoby niemożliwe (zbyt niskie dochody, utrzymywanie się wyłącznie ze świadczeń pomocy społecznej, wypadki losowe, bezskuteczność postępowania egzekucyjnego). Zobowiązania o łącznej wartości 11 527 zł (stanowiącej 63,93% ogółu umorzonych zaległości) umorzono podmiotom, u których w związku z epidemią COVID-19, nastąpił drastyczny spadek dochodów, nie zrekompensowany, w stopniu umożliwiającym pokrycie zaległości podatkowych, instrumentami wprowadzanymi w ramach Tarcz antykryzysowych.

Beneficjentami pomocy w postaci zwolnienia z podatku od nieruchomości, udzielanego na podstawie Uchwały nr XXVIII/447/2021 Rady Miasta Zamość w sprawie wprowadzenia zwolnień z podatku od nieruchomości dla wskazanych grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 oraz Uchwały nr XXXII/496/2021 Rady Miasta Zamość w sprawie wprowadzenia zwolnień z podatku od nieruchomości, należnego za miesiące: kwiecień, maj, czerwiec 2021 roku, dla wskazanych grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19, było 18 podmiotów (17 osób fizycznych i 1 osoba prawna). Cztery z ww. podmiotów kwalifikowały się do udzielenia zwolnienia z podatku należnego zarówno za I, jak i za II kwartał bieżącego roku. Dotychczas udzielona pomoc publiczna, mająca na celu wsparcie gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 osiągnęła wartość 167 715,56 zł (co stanowi 0,86% zrealizowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości). Uchwała dotycząca zwolnienia z podatku od nieruchomości za II kwartał b.r. obowiązuje do 31.12.2021 r., stąd przedsiębiorcy, którym jest dedykowana, mają prawo do ubiegania się o udzielenie pomocy do końca bieżącego roku.

Zwolnienie z podatku od nieruchomości, realizowane w oparciu o Uchwałę Nr V/38/2015 Rady Miasta Zamość z dnia 23 lutego 2015 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień od podatku od nieruchomości, stanowiących regionalną pomoc inwestycyjną dla przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO - PARK MIELEC - Podstrefa Zamość oraz Zamojskiej Strefy dotyczy 3 podmiotów (osób fizycznych) i wynosi 978 844,74 zł (5,01% zrealizowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości). Wartość pomocy znacznie wzrosła w związku z kwalifikowaniem się do zwolnienia nowo wybudowanych budynków i budowli, położonych w Strefie. Każdy z ww. podmiotów korzysta z 4-letniego okresu zwolnienia, warunkowanego m.in. utworzeniem co najmniej 25 nowych miejsc pracy.

Z ulgi w postaci zwolnienia z podatku od środków transportowych, wprowadzonej Uchwałą Nr XXXV/452/2017 Rady Miasta Zamość z dnia 27 listopada 2017 r. w sprawie wprowadzenia zwolnień w podatku od środków transportowych korzystają 3 podmioty (osoby prawne), a kwota zwolnienia wynosi 7 548,00 zł.

Rozłożenia płatności podatku na raty czy też odroczenia terminów płatności mają wpływ na realizację dochodów w późniejszym terminie. Tym rodzajem preferencji w płatności zobowiązań podatkowych objęto należności w łącznej kwocie 283 307,82 zł, w tym: w podatku od

nieruchomości od osób prawnych - 281 752,62 zł, w podatku od środków transportowych od os. fizycznych - 505,20 zł, odsetki od zaległości podatkowych - 1 050,00 zł. Skutki finansowe wyżej wskazanych działań nie wykraczają poza bieżący rok podatkowy, tj. odroczone czy rozłożone na raty zobowiązania zasila budżet Miasta najpóźniej do końca III kwartału tego roku.

Sprawozdanie dotyczące zakresu ulg udzielonych w trybie Uchwały Rady Miasta Zamość Nr X/150/2019 z dnia 24 czerwca 2019 r.

Na podstawie Uchwały Nr X/150/2019 Rady Miasta Zamość z dnia 24 czerwca 2019 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych, mających charakter cywilnoprawny, przypadających Miastu Zamość i jego jednostkom organizacyjnym, a także warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów lub osób uprawnionych do udzielania tych ulg – zostały udzielone następujące ulgi:

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł należności	Liczba dłużników	Kwota umorzenia, odroczenia lub rozłożenia na raty	Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata)	Podstawa prawna powstania wierzytelności
1	Rozłożenie na raty	Wynagrodzenie za bezumowne korzystanie z powierzchni reklamowej, odsetki oraz rekompensata stanowiąca równowartość kwoty 40 euro za koszty odzyskiwania należności niezapłaconych przez dłużnika w terminie wymagalności	1	1 311,08 zł	31.12.2021 r.	Bezumowne korzystanie z powierzchni reklamowej

Zaległości podatkowe

Zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych wyniosły **3 573 676,12 zł** należności głównej (spadek o 14,62 % w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego). Obejmują one:

- karta podatkowa - 142 992,01 zł,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych - 1 420 702,39 zł,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych - 1 806 812,02 zł,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych - 68 502,40 zł,
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych - 44 336,34 zł,
- podatek od spadków i darowizn - 58 936,11 zł,
- podatek rolny od osób fizycznych - 23 341,10 zł,
- podatek rolny od osób prawnych- 859,71 zł,
- podatek leśny od osób fizycznych - 0,40 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych - 7 192,41 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych - 1,23 zł.

Zaległości z tytułu karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn oraz podatku od czynności cywilnoprawnych stanowią łącznie 5,85% ogółu zaległości. Na zaległości te tutejszy organ podatkowy nie ma wpływu. Są to dochody w całości realizowane i egzekwowane przez Urząd Skarbowy.

Zaległości z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wynoszą **1 420 702,39 zł** (39,75% ogółu zaległości podatkowych), w tym zaległości 10 podmiotów, które nie prowadzą już działalności gospodarczej kształtują się na poziomie 1 032 658,98 zł, co stanowi 72,69% zaległości netto w tym podatku. Zaległości o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności wynoszą 660 274,42 zł (46,47% zaległości netto w przedmiotowym podatku). Zaległości w kwocie 305 327,92 zł (zaliczane do kategorii zaległości o znacznym prawdopodobieństwie ich nieściągalności) dotyczą podmiotów objętych postępowaniem upadłościowym (zaległości te nie są ujmowane w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych, zgodnie z wytycznymi sporządzania tego sprawozdania).

Wszystkie zaległości są systematycznie monitorowane i na bieżąco podejmowane są wszelkie możliwe działania mające na celu ich wyegzekwowanie. Zaległości 5 podmiotów, wynoszące 967 470,16 zł, zostały zabezpieczone poprzez wpis hipoteki przymusowej na nieruchomościach dłużników. W analizowanym okresie wystawiono 20 upomnień, na łączną kwotę 174 088,92 zł należności głównej. Wydano także decyzję o przeniesieniu odpowiedzialności za długi spółki kapitałowej na osobę trzecią, pełniącą rolę członka zarządu w okresie, w którym doszło do powstania zaległości, opiewającą na kwotę 93 360 zł należności głównej oraz 25 211 zł odsetek.

Zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynoszą **1 806 812,02 zł** (co stanowi 50,56% ogółu zaległości podatkowych). Największe zaległości dotyczą podmiotów prowadzących działalność gospodarczą czy też osób, które zaprzestały jej prowadzenia (zaległości 21 osób wynoszą 1 327 751,69 zł, co stanowi 73,49% zaległości netto w tym podatku). Zaległości o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności dotyczą 29 osób i wynoszą 262 298,37 zł (14,52% zaległości netto osób fizycznych).

Zaległości w kwocie 39 324,45 zł (zaliczane do kategorii zaległości o znacznym prawdopodobieństwie ich nieściągalności) dotyczą podmiotu objętego postępowaniem upadłościowym (zaległości te nie są ujmowane w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych, zgodnie z wytycznymi sporządzania tego sprawozdania).

Wszystkie zaległości są regularnie analizowane i podejmowane są działania mające na celu ich wyegzekwowanie. W I półroczu bieżącego roku wystawiono 412 upomnień na łączną kwotę 381 626,11 zł oraz 318 tytułów wykonawczych - na kwotę 235 209,60 zł. Zaległości 15 osób, wynoszące 732 972,92 zł (40,57% zaległości netto osób fizycznych) zostały zabezpieczone poprzez wpis hipoteki przymusowej na nieruchomościach dłużników.

Zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych wynoszą **68 502,40 zł** (co stanowi 1,92% ogółu zaległości). Zaległości, których prawdopodobieństwo nieściągalności jest znaczne kształtują się na poziomie 66 162,40 zł i dotyczą 2 podmiotów, które nie prowadzą już działalności gospodarczej, a egzekucja wobec nich jest bezskuteczna. Jeden z wyżej wymienionych podmiotów został wykreślony z Krajowego Rejestru Sądowego.

Zaległości w kwocie 46 186,21 zł, dotyczą 2 podmiotów objętych postępowaniem upadłościowym. Z uwagi na wytyczne dotyczące sporządzania sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych, zaległości te nie są ujmowane w przedmiotowym sprawozdaniu.

We wszystkich możliwych przypadkach prowadzone są czynności mające na celu wyegzekwowanie zaległości podatkowych (wystawiono upomnienia na kwotę 7 609 zł oraz tytuły wykonawcze na kwotę 3 114,00 zł, zastawem skarbowym objęto zaległości na kwotę 1 812,00 zł, natomiast hipoteką zabezpieczono zaległości w wysokości 4 084,00 zł).

Zaległości w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynoszą **44 336,34** zł (1,24% ogółu zaległości), w tym zaległości 3 osób o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności – 5 573,75 zł (12,57 % zaległości w tym podatku).

Podobnie jak w zakresie przedmiotowych zaległości u osób prawnych, niezwłocznie dokonywane są wszelkie możliwe czynności, mające na celu wyegzekwowanie zaległości podatkowych. Zaległości 5 osób na łączną kwotę 32 976,03 zł (74,38 % przedmiotowych zaległości) zostały zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym, wystawiono 22 upomnienia na łączną kwotę 125 035,60 zł oraz 13 tytułów wykonawczych na kwotę 35 400,20 zł.

3. Dochody powiatu

Dochody w części powiatowej budżetu na koniec pierwszego półrocza 2021 roku zaplanowane zostały w kwocie 213 239 879,13 zł, z czego wykonano **106 100 230,28** zł, co stanowi 49,76% planu rocznego. Przedmiotowy wskaźnik świadczy o bardzo dobrej realizacji dochodów budżetowych. Główne źródło dochodów powiatu stanowią subwencje (ponad 63%). Pozostałe znaczące wpływy to dochody własne oraz dotacje budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej.

W ramach dochodów powiatu pozyskano:

- **dochody bieżące** w kwocie 98 937 553,83 zł, co stanowi 58,91% zakładanego planu,
- **dochody majątkowe** w wysokości 7 162 676,45 zł, co stanowi 15,82% zakładanego planu.

Niewykonane dochody majątkowe dotyczą przede wszystkim dotacji z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz dotacji ze środków europejskich. Nie jest to sytuacja nadzwyczajna, która wystąpiła tylko w bieżącym roku i nie ma podstaw do obaw o prawidłowość realizacji dochodów. Znaczna część projektów, na które zaplanowano dofinansowanie jest w trakcie realizacji, po złożeniu wniosków o płatność dotacje powinny zostać sukcesywnie przekazywane w II półroczu.

Plan i realizacja dochodów budżetowych powiatu za okres pierwszego półrocza 2021 roku w szczególności zgodnie z klasyfikacją budżetową przedstawia się następująco:

3.1 Dochody własne powiatu

Z zaplanowanych w kwocie 20 972 711 zł dochodów, w okresie sprawozdawczym została zrealizowana kwota **10 812 288,04** zł, co stanowi 51,55% planu. Z tej kwoty 10 811 847,04 zł stanowi dochody bieżące a 441 zł środki majątkowe. Dochody własne powiatu pozyskane w pierwszym półroczu 2021 roku kształtują się następująco:

Dział 600 – Transport i łączność

Z zaplanowanych w wysokości 430 667 zł dochodów z powiatowej działalności dróg publicznych uzyskano kwotę **352 316,27** zł, co stanowi 81,81% planu. Zdecydowaną większość osiągniętych wpływów stanowiły opłaty za zajęcie pasa drogowego (ponad 81%) – wysoki wskaźnik realizacji wynika z większej liczby wydanych decyzji na zajęcie pasa, niż to planowano. Opłaty za korzystanie z przystanków komunikacyjnych stanowiły drugą co do wielkości kwotę wpływów (ponad 14%) – na niski wskaźnik wykonania planu miał wpływ fakt, że większość przewoźników w związku z ogłoszeniem stanu pandemii zawiesiło lub znacząco ograniczyło ilość kursów, co w znaczącym stopniu przełożyło się na wysokość wpływów z tego tytułu. Pozostałe wpływy stanowią między innymi: dzierżawy części pasa drogowego, wpływy z kosztów egzekucyjnych, odsetki, wpływy z tytułu zwrotów z lat ubiegłych, sprzedaż drewna opałowego, wynagrodzenie dla płatnika podatku dochodowego, opłaty za przejazdy nienormatywne i inne.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dochód tego działu stanowią wpływy w wysokości 25% ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, dzierżawy i najmu nieruchomości Skarbu Państwa oraz z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, a także wpływy ze zwrotów wywłaszczonych nieruchomości, jak

również wpływy w wysokości 5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją przez powiat zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Uzyskany dochód w I półroczu wyniósł **702 179,89** zł, co stanowi 107,91% planu.

Dział 710 – Działalność usługowa

W okresie sprawozdawczym z działalności usługowej uzyskano wpływy w kwocie **128 259,78** zł, co stanowi 62,43% planu. Te dochody w większości (128 208,62 zł) stanowią wpływy ze sprzedaży map, wydanych wyrysów i wypisów z operatu ewidencji gruntów i budynków, wyplotów z mapy numerycznej, a także opłat za koordynowanie usytuowania projektowych sieci urządzeń infrastruktury technicznej oraz obiektów budowlanych. Wpływy w kwocie 50 zł stanowią dochody PINB z tytułu: terminowego odprowadzania podatku. Pozostały dochód to wpływ w wysokości 5% dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Z zaplanowanej kwoty dochodów zrealizowano 121,15% tj. **3 755,79** zł. Wysokie wykonanie dochodów spowodowane jest wyższymi niż zakładano wpływami z monitoringu (większa ilość umów). Ponadto uzyskano także wpływy z tytułu 5% uzyskanych dochodów na rzecz budżetu państwa.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej

Dochody zaplanowane w wysokości 17 928 073 zł w okresie sprawozdawczym zostały wykonane w 48,40%, tj. w kwocie **8 676 834,68** zł.

W ramach innych opłat stanowiących dochód miasta na podstawie ustaw, w pierwszym półroczu wpłynęło do budżetu 662 215,07 zł. Ponad 88% stanowią wpływy z opłaty komunikacyjnej (np. za wydanie tablic i dowodów rejestracyjnych) a 11% to opłaty za wydanie prawa jazdy. Epidemia COVID-19 i wprowadzone przez rząd obostrzenia spowodowały m.in. zmniejszenie migracji ludności, a co za tym idzie spadek kupna i sprzedaży pojazdów, zawieszenie działalności gospodarczej przez przedsiębiorców, a tym samym wycofanie pojazdów z ruchu oraz rezygnację z zakupu nowych pojazdów, a w konsekwencji spadek czynności związanych z ewidencją pojazdów. Pozostałe dochody to wpływy z tytułu kary pieniężnej za niedopełnienie warunków licencji.

Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowane zostały w wysokości 8 014 619,61 zł tj. 48,69% planu, w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 7 697 097 zł (48,82% planu), udział w podatku dochodowym od osób prawnych 317 522,61 zł (45,88% planu). Analogicznie jak w części gminnej, wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonane zostały na poziomie wynoszącym 48,82% planu rocznego. Dochody te zostały zaplanowane w oparciu o pismo Ministra Finansów, informujące poszczególne gminy o planowanych kwotach udziałów, na podstawie przeprowadzanych kalkulacji. Realizacja tej kategorii wpływów, w odniesieniu do I półrocza ubiegłego roku, wzrosła nominalnie o 1 186 429 zł, tj. o 18,22%. Wzrost po okresie pandemii i odmrażanie gospodarki, sprzyjające wzrostowi zatrudnienia, pozwoliły na wykonanie tych dochodów na zasadniczo dobrym poziomie. Nadto należy uwzględnić, iż wpływy tej kategorii środków rozkładają się stosunkowo nierównomiernie – co do zasady wpływy te w II półroczu są realizowane w wyższych kwotach, z uwagi na np. osiągnięcie kolejnego progu podatkowego przez część podatników. Podobnie należy ocenić wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, które wykonane zostały na poziomie wynoszącym 45,88% planu rocznego.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Przy realizacji zadań z zakresu oświaty i wychowania w pierwszym półroczu 2021 roku uzyskano dochody budżetowe w kwocie **128 469,59** zł, co stanowi 78,45% planu (dochody bieżące

w kwocie 128 028,59 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 441 zł). Te dochody zostały wygenerowane głównie przez szkoły policealne (ponad 84% wpływów), a także szkoły podstawowe specjalne, technika, licea ogólnokształcące, placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego, kwalifikacyjne kursy zawodowe oraz w pozostałej działalności.

Struktura pozyskanych dochodów kształtuje się następująco: wpływy z tytułu zwrotu dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości za ubiegły rok (stanowią główne źródło), znaczące dochody stanowią także wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych. W okresie sprawozdawczym zanotowano również wpływy z różnych dochodów, niewykorzystanych środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku oraz wpływy z darowizny pieniężnej. Zaplanowane dochody z tytułu odsetek bankowych nie zostały zrealizowane. Z działalności edukacyjnej pozyskano również dochody majątkowe, które stanowią wpływy ze sprzedaży składników majątkowych. Na wysoki poziom wykonania planu dochodów, w dziale oświata i wychowanie, wpłynęły zwroty dotacji pobranych w nadmiernej wysokości za 2020 rok.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W ramach programów polityki zdrowotnej do budżetu wpłynął zwrot dotacji w kwocie **8 333 zł** (100% zakładanego planu). W związku z sytuacją wywołaną epidemią COVID-19, niektóre organizacje pozarządowe nie wykonały w całości zleconych zadań i zwróciły odpowiednią część dotacji.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Dochody zaplanowane z działalności w zakresie pomocy społecznej w kwocie 3 784 zł zostały zrealizowane w kwocie **624,52 zł**, co stanowi 16,50%. Na przedmiotowe dochody składa się odpłatność za pobyt w mieszkaniach chronionych, dochód z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, czyli odpłatność uczestników zajęć w ŚDS, wpływu z tytułu terminowego odprowadzania podatku dochodowego i inne. Dochody z tytułu odsetek oraz wpływów z usług nie zostały zrealizowane w okresie sprawozdawczym.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Z działalności w zakresie pozostałych zadań polityki społecznej z zaplanowanej kwoty dochodów 384 400 zł uzyskano wpływy w wysokości **198 316,40 zł**. W ramach zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności pozyskano środki ogółem w kwocie 167,40 zł i były to wpływy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej czyli wydawania kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych. W dziale tym ewidencjonowane są również dochody osiągnięte w ramach statutowej działalności Powiatowego Urzędu Pracy (198 149 zł), które głównie stanowią refundację z FP dodatków do wynagrodzeń dla pracowników posiadających licencje pośredników pracy oraz refundację z FP za poniesione koszty wynagrodzeń pracowników zatrudnionych przy obsłudze projektów współfinansowanych z EFS. W okresie sprawozdawczym wpłynęły do budżetu również środki stanowiące wpłaty od wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową cudzoziemców oraz oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom. Pozostałe dochody to m.in. wpływy z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Uzyskane w I połowie 2021 roku dochody budżetowe w kwocie 6 949,92 zł stanowią 68,57% planu. Dochody zostały uzyskane z tytułu: wpływów z różnych dochodów (wynagrodzenie płatnika) oraz wpływów do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej. Ww. dochody zostały uzyskane w poszczególnych grupach: poradnie psychologiczno-pedagogiczne – 112 zł (14% planu – niższy procent wykonania wynika z osiągnięcia niższych niż planowano odsetek bankowych i wynagrodzenia dla płatnika), placówki wychowania pozaszkolnego – 89 zł (14,83% planu – niższy procent wykonania wynika z osiągnięcia niższych niż planowano odsetek bankowych i wynagrodzenia płatnika), internaty

i bursy szkolne – 273 zł (12,13% planu – niskie wykonanie wynika z zawieszenia działalności bursy na czas pandemii), oraz pozostała działalność – 6 475,92 zł (100% planu).

Dział 855 – Rodzina

W okresie sprawozdawczym zaplanowano dochody związane z zadaniami poświęconymi rodzinie na kwotę 1 034 307 zł. Z tego zrealizowano 54,74% tj. **566 170,33 zł**. Z działalności rodzin zastępczych do budżetu wpłynęła kwota stanowiąca odpłatność za pobyt w rodzinach zastępczych dzieci pochodzących z terenów innych powiatów a także wynagrodzenie dla płatnika podatku dochodowego i wynagrodzenie płatnika podatku (łącznie 138 738,40 zł). Z kolei działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych przyniosła miastu dochód w kwocie 427 431,93 zł. W tym przypadku największym źródłem dochodu były również odpłatności za pobyt dzieci pochodzących z innych powiatów w placówkach miasta. Pozostałe dochody to odsetki, rozliczenie z lat ubiegłych, darowizna oraz inne dochody.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowane zostały wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które w okresie sprawozdawczym wpłynęły do budżetu w kwocie 40 077,87 zł, wykonane zostały na poziomie 26,72% planu. Dochody przyznawane są na podstawie ustaw i pozyskanie ich jest niezależne od samorządu.

3.2 Dotacje celowe i inne środki na realizację własnych zadań powiatu

W ramach tej grupy dochodów zaplanowano wpływy w wysokości 21 772 384 zł, z czego w okresie sprawozdawczym wpłynęły do budżetu środki w kwocie **4 241 647,65 zł**, co stanowi 19,48% ich planu. Pozyskane wpływy stanowią dochody bieżące w kwocie 734 013,65 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 3 507 634 zł. Osiągnięte dochody wg działów klasyfikacji budżetowej stanowią:

Dział 600 – Transport i łączność: Miasto Zamość zawarło umowy z Wojewodą Lubelskim w sprawie dofinansowania, ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, budowy dróg w Mieście Zamość na łączną kwotę 20 541 127 zł. Do budżetu wpłynęły środki w kwocie 3 507 634 zł. Realizacja pozostałych dochodów majątkowych planowana jest w II półroczu po zakończeniu inwestycji.

Dział 851 – Ochrona zdrowia: w budżecie zostały zaplanowane środki w wysokości **25 000 zł**, które w okresie sprawozdawczym do budżetu wpłynęły w wysokości 5 000 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na utworzenie Punktu Szczepień Powszechnych. Pozostałe środki zaplanowane na promocję szczepień wpłyną w późniejszym terminie.

Dział 852 – Pomoc społeczna: z utworzonego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 miasto otrzymało w I półroczu dodatkowe środki w kwocie 56 495 zł na przygotowanie i zabezpieczenie DPS, przy ul. Żdanowskiej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem Sars-Cov-2, w tym na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: w pierwszym półroczu 2021 roku pozyskano dotacje w wysokości **672 518,65 zł**, tj. 58,49% planu. Były to dochody bieżące i stanowiły środki z Funduszu Pracy na działalność bieżącą PUP w Zamościu (599 352 zł) oraz środki z PFRON na obsługę ich zadań realizowanych przez MCPR (73 166,65 zł).

3.3 Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań powiatu

Z zaplanowanych w kwocie 1 073 429 zł dotacji z budżetu państwa do zadań własnych powiatu została przekazana kwota 544 404 zł, czyli 50,72% planu. Środki które wpłynęły do

budżetu stanowią dochody bieżące. Plan i realizacja dochodów w tej grupie przedstawia się jak niżej:

Dział 801 – Oświata i wychowanie: otrzymana dotacja w wysokości 3 429 zł została przeznaczona na organizację Konkursu Twórczości „Zawsze niech będzie...” przez SOS-W.

Dział 852 – Pomoc społeczna: dotacja na utrzymanie Domu Pomocy Społecznej w Zamościu wpłynęła do budżetu w kwocie 540 975 zł.

3.4 Subwencje

Plan subwencji przyznanych na zadania powiatu na 2021 rok wynosi 113 501 144 zł, z tego w pierwszym półroczu została przekazana do miasta Zamość kwota **66 885 238** zł, tj. 58,93% planu. W ramach zaplanowanych w tej grupie wpływów uwzględnione zostały również środki na inwestycję w postaci przebudowy skrzyżowania ulic: Partyzantów - Odrodzenia – Orłąt Lwowskich w Zamościu w kwocie 2 856 635 zł - przewiduje się, że przedmiotowa kwota wpłynie po rozliczeniu projektu w drugim półroczu 2021 roku. Wyższy wskaźnik wykonania wynika z otrzymanej w miesiącu czerwcu subwencji oświatowej na zadania, których realizacja będzie miała miejsce w drugim półroczu.

3.5 Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań rządowych zostały zaplanowane w okresie sprawozdawczym na kwotę 21 032 419,13 zł. Realizacja tej grupy dochodów przebiegała prawidłowo (61,05% planu). Kwoty dotacji określone są w oparciu o przepisy ustawowe, samorząd nie ma wpływu ani na ich wielkość ani na terminy przekazywania. Jest to jednak jeden z najpewniejszych dochodów samorządu, którego wykonanie na koniec roku budżetowego oscyluje wokół 100% planu. W pierwszym półroczu bieżącego roku otrzymano dochody w kwocie 12 839 524,79 zł na realizację poniższych zadań:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: środki w kwocie 122 058,61 zł zostały przekazane na realizację zadań z zakresu gospodarowania gruntami i nieruchomościami.

Dział 710 – Działalność usługowa: w dziale tym otrzymano dochody w łącznej kwocie 409 441,60 zł, z tego na utrzymanie administracji realizującej zadania z zakresu geodezji i kartografii wpłynęła do budżetu kwota 84 538,44 zł oraz na utrzymanie PINB kwota 324 903,16 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna: na zadania z zakresu administracji publicznej otrzymano dotację w kwocie 57 257,20 zł, są to środki na utrzymanie administracji wykonującej zadania zlecone. Zaplanowana dotacja na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej zostanie zrealizowana w II półroczu bieżącego roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: kwota 8 112 000 zł stanowi środki przekazane Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Zamościu na bieżące funkcjonowanie oraz na realizację zadania pn. „Wypłata świadczeń motywacyjnych strażakom pełniącym służbę w komendach pow./miej. PSP”.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości: dotacja na realizację zadań nieodpłatnej pomocy i edukacji prawnej w I półroczu roku budżetowego wpłynęła w kwocie 99 000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: dotacja celowa na wyposażenie publicznych i niepublicznych szkół podstawowych w podręczniki oraz materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zaplanowana w wysokości 49 536,13 zł, została wykonana w całości.

Dział 851 – Ochrona zdrowia: środki otrzymane w ramach ochrony zdrowia stanowią dotacje na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby nieobjęte obowiązkiem

ubezpieczenia i za dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. W okresie sprawozdawczym na ten cel otrzymano kwotę 3 136 255 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna: działalność bieżąca Środowiskowego Domu Samopomocy została dotowana w kwocie 398 211,25 zł. Dotacja na realizację programów korekcyjno-edukacyjnych dla sprawców przemocy będzie realizowana w II półroczu.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: na utrzymanie Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności przekazano środki w kwocie 267 400 zł.

Dział 855 – Rodzina: kwota 188 365 zł stanowi dotacje na wypłatę dodatków w wysokości świadczenia wychowawczego dla dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych wraz z kosztami obsługi zadania.

3.6 Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej

Zgodnie z zawartymi porozumieniami plan dochodów tej grupy wynosi 409 300 zł, do budżetu miasta w pierwszym półroczu wpłynęły środki w wysokości **392 040 zł**, co stanowi 95,78% planu. Przekazane kwoty to:

Dział 750 – Administracja publiczna: zaplanowana dotacja na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w kwocie 17 260 zł zostanie zrealizowana w późniejszym terminie.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: otrzymano dotacje w łącznej kwocie 392 040 zł na realizację przedsięwzięcia pn. „Wiodący ośrodek koordynacyjno-rehabilitacyjno-opiekuńczy” ze szczególnym uwzględnieniem wczesnego wspomagania rozwoju dziecka w ramach rządowego programu „Za życiem” oraz „Przygotowanie wojskowe VII LO – ZSP nr 5”.

3.7 Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

W ramach porozumień i umów między jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano realizację zadań na kwotę 4 316 340 zł z czego w I półroczu do miasta Zamość wpłynęła kwota 2 178 133,71 zł, co stanowi 50,46% planu. Dotacje otrzymane w ramach tych porozumień kształtują się następująco:

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: środki przekazane ze Starostwa Powiatowego na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, na dofinansowanie działalności Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, na obsługę administracyjno-biurową zadań PFRON oraz na bieżące utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy wyniosły łącznie 2 139 133,71 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: łączna kwota 39 000 zł stanowi dotacje ze Starostwa Powiatowego w Zamościu na zadania bieżące Książnicy Zamojskiej oraz dofinansowanie obchodów jubileuszu 100-lecia Książnicy Zamojskiej.

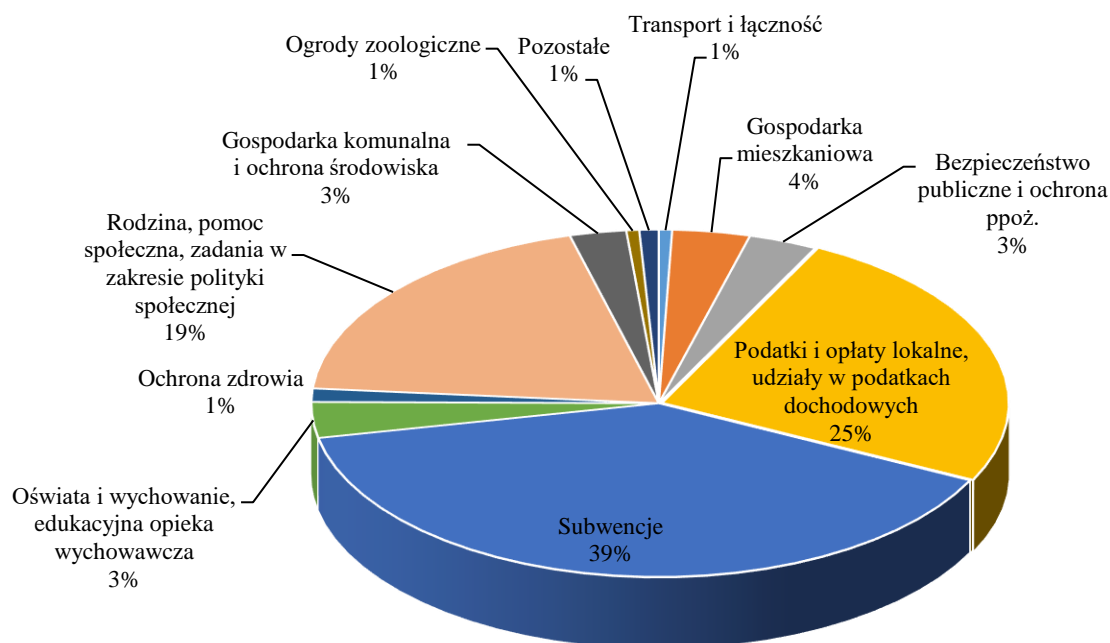
3.8 Dotacje na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich

Z zaplanowanych w tej grupie dochodów w kwocie 30 162 152 zł, (8 278 870 zł – dochody bieżące, 21 883 282 zł – dochody majątkowe) w okresie sprawozdawczym zostały przekazane do budżetu miasta środki w wysokości **8 206 954,09 zł**, co stanowi 27,21% planu, z tego dochody bieżące w wysokości 4 552 352,64 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 3 654 601,45 zł. Jak już kilkakrotnie wyjaśniano, niskie wykonanie jest konsekwencją charakteru realizacji zadań inwestycyjnych, zgodnie z którym ich zakończenie następuje zwykle pod koniec roku budżetowego, a więc i refundacji środków poniesionych na ten cel następuje w późniejszym okresie. Projekty realizowane w tej grupie to:

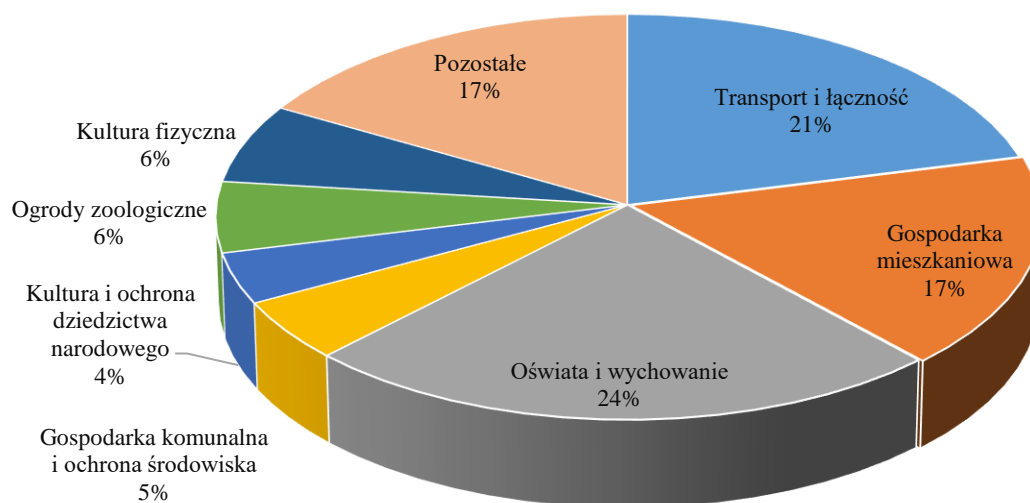
Dział 600 – Transport i łączność: „Przebudowa drogi na odcinku ok. 5 km w ciągu drogi krajowej Nr 74 (...)” - w związku z realizacją projektu pozyskano dochody majątkowe w kwocie 1 667 572,50 zł. W okresie sprawozdawczym nie uzyskano zaplanowanych dochodów bieżących z uwagi na brak realizacji działań promocyjnych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: dochody bieżące zaplanowane w tym dziale zostały zrealizowane w kwocie 4 552 352,64 zł i stanowią dotacje na projekty edukacyjne: „Kształcenie i praktyka dla rozwoju Zamościa i Lublina”, „Dodatkowe kwalifikacje szansą na zawodowy sukces”, „Rozwój kształcenia zawodowego szkół Miasta Zamość”, „Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego”, „Budujemy markę ZSP 4”, „DemEUcracy for All”. Pozostałe dotacje na projekty pn. „Pszczoły nad Alpami”, „Język łączy”, „Telef-on czy telef-off” wpłyną w późniejszym okresie. Niski stopień wykonania dochodów wynika z przesunięć realizacji zadań związanych z obostrzeniami pandemicznymi co odsuwa w czasie zakończenia, podsumowania i rozliczenia projektów (przesłanie ostatniej transzy funduszy unijnych). W odniesieniu do realizacji dochodów majątkowych kwota 1 987 028,95 zł, (58,58% zakładanego planu) dotyczy termomodernizacji budynku ZSP Nr 3 w Zamościu.

Struktura dochodów bieżących w I półroczu 2021 r.



Struktura dochodów majątkowych w I półroczu 2021 r.



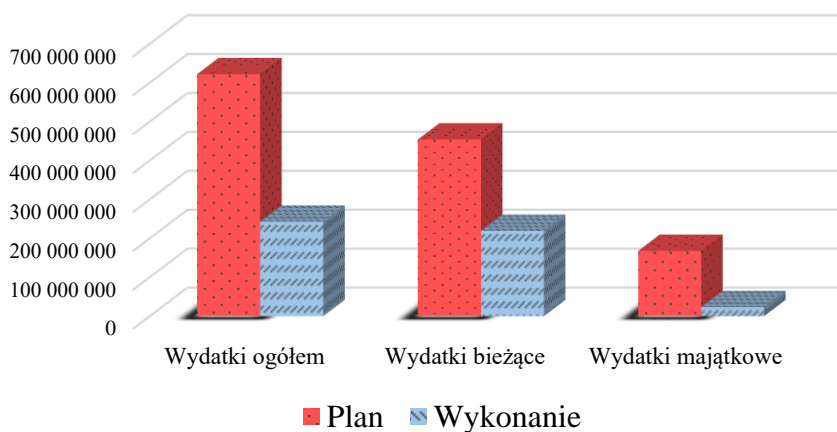
Dochody wg klasyfikacji budżetowej zawiera Tabela Nr 1.

IV. Wydatki budżetowe

Plan wydatków budżetowych miasta Zamość na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 621 897 872,26 zł. Wykonanie za okres I półrocza wyniosło **242 608 391,29** zł, co stanowi 39,01% planu rocznego. Zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych w budżecie obowiązuje podział na wydatki bieżące i majątkowe. Z kwoty zrealizowanych wydatków:

- **wydatki bieżące** zaplanowane w kwocie 454 062 940,76 zł, w okresie sprawozdawczym zostały dokonane na poziomie 48,29% planu i osiągnęły wartość **219 282 332,87** zł,
- **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie 167 834 931,50 zł, w okresie sprawozdawczym zostały dokonane na poziomie 13,90% planu i osiągnęły kwotę **23 326 058,42** zł.

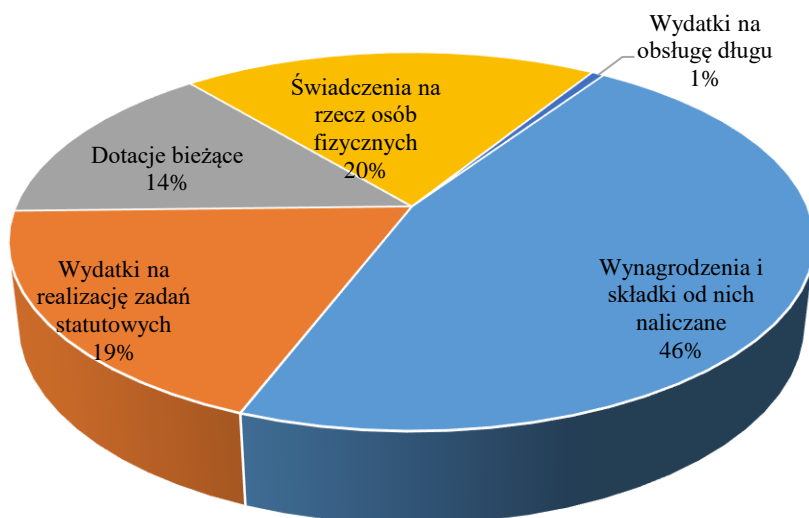
Wykonanie wydatków Miasta Zamość w I półroczu 2021 r.



Jak wynika z powyższego, realizacja planu **wydatków bieżących** jest na dobrym poziomie, adekwatnym do okresu sprawozdawczego. Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych wydatki bieżące prezentowane są w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które zostały zrealizowane w kwocie 101 691 221,05 zł, co stanowi 52,44% zakładanego planu,
- wydatki na realizację zadań statutowych, które zostały zrealizowane w kwocie 41 293 792,40 zł, co stanowi 40,34% zakładanego planu,
- dotacje bieżące, które zostały zrealizowane w kwocie 31 434 184,45 zł, co stanowi 49,39% zakładanego planu,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych, które zostały zrealizowane w kwocie 43 598 990,32 zł, co stanowi 48,46% zakładanego planu,
- wydatki na obsługę długu, które zostały zrealizowane w kwocie 1 264 144,65 zł, co stanowi 34,26% zakładanego planu,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji zaplanowane w wysokości 466 404 zł w okresie sprawozdawczym nie zostały wykonane.

Wykonanie wydatków bieżących w podziale na grupy paragrafów



W przypadku **wydatków majątkowych** niski wskaźnik realizacji planu na pierwsze półrocze to sytuacja, która powtarza się corocznie. W I półroczu roku budżetowego wydatki inwestycyjne niezmiennie charakteryzuje niski wskaźnik wykonania, ponieważ zadania inwestycyjne są w toku. Zakończenie zadań inwestycyjnych, bądź kolejnych etapów realizacji zadania, ma miejsce z reguły na koniec roku budżetowego. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych wraz z informacją o zakresie ich realizacji w I półroczu przedstawia odrębny materiał opisowy wraz z Tabelą Nr 6. Wydatki majątkowe ujmowane są w podziale na:

- wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne – zostały dokonane w kwocie 23 326 058,42 zł, co stanowi 13,95% planu,
- dotacje majątkowe zaplanowane w wysokości 600 000 zł w okresie sprawozdawczym nie zostały wykonane,

- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – planowane wydatki w kwocie 186 zł w okresie sprawozdawczym nie zostały wykonane.

Analiza wykonania wydatków miasta ogółem zostanie przedstawiona w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową i będzie miała na celu pokazanie sposobów wydatkowania środków oraz wyjaśnienie przyczyn poziomu ich realizacji. Realizacja wydatków budżetu miasta w podziale na grupy przedstawia się następująco:

Grupa wydatków	Plan na 30.06.2021	Wykonanie na 30.06.2021	% wykonania	% udziału w wydatkach ogółem
Wydatki na zadania własne	432 573 208,26	179 109 738,38	41,41	73,83
Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami	102 380 787,00	51 369 832,47	50,18	21,17
Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej	509 569,00	211 108,05	41,43	0,09
Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z jst	1 866 178,00	931 338,71	49,91	0,38
Wydatki na finansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich	84 568 130,00	10 986 373,68	12,99	4,53
Ogółem:	621 897 872,26	242 608 391,29	39,01	100,00

Podjmując analizę danych zawartych w ww. tabeli należy zauważyć, że w okresie sprawozdawczym najwięcej środków wydatkowano na realizację zadań własnych miasta. W grupie tej przeważały wydatki na zadania bieżące, które stanowiły ponad 99%. Wykonanie wydatków na zadania własne jest na dobrym poziomie. Kolejną co do wielkości grupą wydatków są wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami, które stanowiły 21,17% wydatków miasta ogółem. Całość wydatków zrealizowanych w tej grupie to wydatki na zadania bieżące. Wskaźnik wykonania na poziomie 50,18% stanowi o prawidłowym i terminowym realizowaniu wydatków tej grupy. Pozostałe wydatki stanowią niewielki odsetek w wydatkach miasta ogółem.

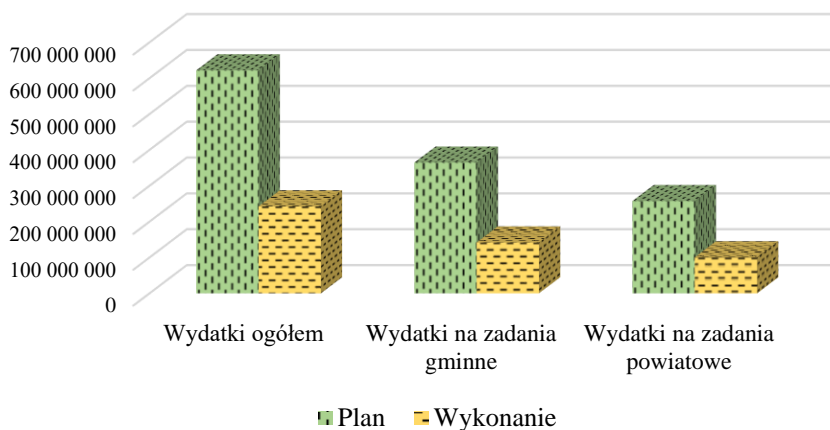
Dokonując analizy poziomu wykonania poszczególnych grup należy zauważyć, że największe odchylenia od planu wystąpiły w grupie środków europejskich, gdzie zdecydowaną większość stanowią wydatki majątkowe. Procedura realizacji zadań inwestycyjnych powoduje, że dokonanie wydatków stanowi zazwyczaj końcowy etap ich realizacji, dlatego też odchylenia od planu są typowe dla realizacji budżetu za okres I półrocza roku budżetowego.

Wydatki budżetowe miasta Zamość ujmowane są w podziale na wydatki gminy i wydatki powiatu co oznacza, że w okresie sprawozdawczym w ramach wydatkowanych kwot były finansowane ustawowe zadania samorządu gminnego jak również powiatowego. W I półroczu 2021 roku realizacja wydatków budżetowych miasta Zamość w poszczególnych częściach budżetu przedstawiała się jak niżej:

- wydatki w **części gminnej** wykonano w kwocie **142 031 551,69** zł, tj. 38,95% planu, stanowią one 58,54% wydatków ogółem,

- wydatki w części powiatowej wykonano w kwocie **100 576 839,60** zł, tj. 39,09% planu, stanowią one 41,46% wydatków ogółem.

Wykonanie wydatków gminnych i powiatowych
w I półroczu 2021 r.



Szczegółowa analiza realizacji wydatków zostanie przedstawiona według rodzaju wykonywanych zadań oraz zgodnie z klasyfikacją budżetową. Wykonanie wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2021 roku zostało przedstawione w odrębnym materiale jako komentarz do Tabeli Nr 6. Dane na temat dotacji udzielonych z budżetu na cele publiczne zawiera Tabela Nr 5.

W okresie I półrocza 2021 roku realizacja wydatków budżetowych miasta Zamość w poszczególnych częściach budżetu przedstawiała się jak niżej.

1. Wydatki gminy

W gminnej części budżetu wykonanie wydatków w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 142 031 551,69 zł, co stanowi 38,95% planu rocznego. Na taki poziom realizacji wpływa niskie wykonanie wydatków majątkowych, jednak zjawisko to (typowe dla półrocza) było wyjaśniane kilkakrotnie. W strukturze tych wydatków największą pozycję stanowią wydatki na zadania własne (ponad 66%). Drugą istotną pozycję wydatków gminy stanowi grupa wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej (ponad 28%).

W ramach wydatków gminy dokonano:

- wydatków bieżących w kwocie 134 342 888,89 zł, co stanowi 47,16% planu,
- wydatków majątkowych w wysokości 7 688 662,80 zł, co stanowi 9,64% planu.

Realizacja wydatków gminy za okres pierwszego półrocza 2021 roku przedstawia się jak niżej:

1.1 Wydatki na zadania własne gminy

Planowane wydatki własne gminy stanowią zdecydowaną większość wydatków gminy ogółem. Zostały one zrealizowane w kwocie **94 165 137,52** zł, co stanowi 40,48% planu. Wskaźnik wykonania w grupie obniża wykonanie planu wydatków majątkowych na poziomie 3,71%. Wydatki bieżące na zadania własne zostały wykonane w kwocie 92 954 061,61 zł, co stanowi 46,49% planu, zostały poniesione w działach klasyfikacji budżetowej i w kwotach jak niżej:

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Kwota opłaty na statutową działalność Izby Rolniczej zaplanowana w ustawowej wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego wynosi 5 200 zł. W pierwszym półroczu bieżącego roku stosownie do uiszczanego podatku rolnego odprowadzono kwotę **3 585,41** zł, tj. 68,95% planu.

Dział 020 – Leśnictwo

Zaplanowane wydatki w wysokości 15 000 zł, wykorzystano w kwocie **13 213,08** zł (88,09%) na prowadzenie gospodarki leśnej na terenie Zamościa, tj. w lasach przy ul. Źródlanej i ul. Dzieci Zamojszczyzny. Zakres prac obejmował pielęgnację drzewostanu, dokonanie trzebieży sanitarnych drzew, pielęgnację gleby, utrzymanie właściwego stanu sanitarno-higienicznego poszczególnych kompleksów leśnych oraz na opłacenie podatku leśnego.

Dział 600 – Transport i łączność

Na realizację zadań w zakresie transportu i łączności poniesiono wydatki ogółem w kwocie **2 828 224,16** zł, z tego na zadania bieżące przeznaczono kwotę 2 757 880,88 zł, co stanowi 50,66% planu. Z tych środków sfinansowano:

- wydatki związane z lokalnym transportem zbiorowym w kwocie 2 209 000 zł to dopłaty do bezpłatnych i ulgowych biletów na przejazdy autobusowe MKK,
- koszty bieżącego utrzymania publicznych dróg gminnych, które wyniosły 538 917,88 zł. Powyższe środki zostały przeznaczone na utrzymanie porządku i czystości miasta oraz utrzymanie infrastruktury drogowej (zimowe utrzymanie dróg, obsługa strefy płatnego parkowania). Wyższy procent wykonania wynika z dużych nakładów poniesionych na zimowe utrzymanie dróg w związku z pojawieniem się szczególnie uciążliwych warunków pogodowych (opadów śniegu) w sezonie zimowym 2020/2021. Wydatkowane środki przeznaczono również na zakup masy na zimno, materiałów do malowania zastrzeżonych miejsc parkingowych, na remont nawierzchni bitumicznych oraz wydatki związane z używaniem aplikacji płatniczych.
- na remonty dróg wewnętrznych zostały wydatkowane środki w wysokości 9 963 zł,

Dział 630 – Turystyka

Na realizację zadań w zakresie turystyki zaplanowana została kwota 914 342 zł z czego wydatkowano **384 784,69** zł, co stanowi 42,08% planu.

Z powyższej kwoty 379 070,93 zł stanowi koszty działalności Zamojskiego Centrum Informacji Turystycznej i Historycznej w Zamościu, którego zadaniem jest działalność informacyjna, usługowa i handlowa. Jednostka wykonując zadania statutowe w okresie sprawozdawczym sfinansowała wynagrodzenia i składki, wypłaciła świadczenia dla pracowników oraz poniosła wydatki rzeczowe na realizację zadań statutowych. W ramach wydatków statutowych dokonywane są również zakupy towarów na odsprzedaż (pamiątek, map, przewodników). Na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Centrum składają się między innymi: artykuły biurowe, wyposażenie, środki czystości, akcesoria komputerowe, maseczki, żele, energia, ochrona mienia, wykonanie ulotek, materiałów reklamowych, szkolenia pracowników i inne.

Dotację na dofinansowanie zadań w zakresie turystyki przekazano w wysokości 2 500 zł w trybie małych zleceń oraz na podstawie zawartej umowy dla Stowarzyszenia Ruchu Osób Niepełnosprawnych „Feniks” na organizację XXII Integracyjnego Rajdu po Roztoczu.

Wydatki na pozostałą działalność zostały zrealizowane w kwocie 3 213,76 zł. W ramach tej kwoty sfinansowano: zakup albumów turystyczno-promocyjnych, zakup stojaków na foldery turystyczne, usługi przewodnickie (m.in. dla Prezydenta Raciborza), przeprowadzenie warsztatów,

animacji i konkursów dla dzieci podczas eventu „Bądźmy jak dzieci”, tłumaczenie ustne podczas wizyty Ambasadora Hiszpanii w Polsce, tłumaczenie pisma z Padwy.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na gospodarkę mieszkaniową w pierwszym półroczu 2021 roku wydatkowano kwotę **6 680 043,40** zł. Na realizację bieżących zadań przeznaczono kwotę 6 607 775,23 zł, tj. 48,79% zakładanego planu, środki te zostały przeznaczone na gospodarowanie gruntami i nieruchomościami oraz pozostałą działalność. Przeważającą część wydatków poniesiono na realizację umowy dotyczącej zarządzania przez Zakład Gospodarki Lokalowej Sp. z o. o. w Zamościu mieszkaniowym zasobem gminy, tj. lokalami użytkowymi oraz zabudowanymi i niezabudowanymi gminnymi nieruchomościami gruntowymi Miasta Zamość. W zakresie przedmiotowej umowy było utrzymanie porządku i czystości, zarządzanie lokalami mieszkaniowymi i użytkowymi, zwrot kosztów za zarządzanie lokalami wykorzystywanymi przez Miasto, opłata za media w lokalach, remont budynków i lokali, opłaty eksploatacyjne, organizacja ogródków i stoisk, prowizja od sprzedaży biletów i inne. W okresie sprawozdawczym na ten cel przeznaczono środki w kwocie 6 529 237,90 zł. Pozostałe wydatki dokonane zostały na sporządzenie operatów szacunkowych określających wartość nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży oraz na opracowanie dokumentacji niezbędnych do uzyskania zaświadczeń o spełnieniu wymagań samodzielnych lokali mieszkalnych, opracowanie dokumentacji geodezyjnych do podziałów nieruchomości, ogłoszenia wynikające z gospodarowania gminnym zasobem nieruchomości oraz związane z najmem działki pod kładkę na terenie zrewitalizowanych terenów pofortecznych, na uiszczenie opłat rocznych z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów przeznaczonych pod drogę publiczną, chodnik i ścieżkę pieszo – rowerową, na opłaty za ujawnienie tytułu własności Miasta Zamościa w księgach wieczystych oraz podatek od nieruchomości położonej w Wólce Panieńskiej, stanowiącej współwłasność miasta Zamość. Pozostałe działania dotyczyły wypłaty zwaloryzowanych kaucji mieszkaniowych dla osób, które wykupiły lokal mieszkalny na własność w 2021 r.

Dział 710 – Działalność usługowa

Na działalność usługową wydatkowano kwotę **118 894,65** zł, co stanowi 25,88% planu rocznego. Z wydatkowanych środków sfinansowano zadania jak niżej:

Kwota 22 299,05 zł stanowi wydatki na realizację zadań w zakresie planowania przestrzennego, a w szczególności prace Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej, opracowanie zmian do planu zagospodarowania przestrzennego. Pozostała kwota będzie sukcesywnie wydatkowana w II półroczu 2021 roku.

W zakresie utrzymania cmentarzy i miejsc pamięci narodowych w okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 14 342,40 zł i przeznaczono na bieżące utrzymanie cmentarza wojennego Rotunda oraz Miejsc Pamięci Narodowych.

Na realizację pozostałych zadań wykorzystano kwotę 82 253,20 zł i przeznaczono na bieżące utrzymanie płyty targowiska Nowy Rynek w Zamościu, na utrzymanie szaleatów miejskich przy ul. Reja i ul. Szczepkowskiej. Pozostałe środki będą realizowane w późniejszym terminie.

Dział 750 – Administracja publiczna

Na zadania z zakresu administracji publicznej zaplanowano wydatki w kwocie 21 180 697 zł, z czego zrealizowano **9 153 327,38** zł, a zatem 43,22% planu. W ramach tej kwoty sfinansowano realizację następujących zadań bieżących:

Funkcjonowanie Rady Miejskiej i jej Komisji - w okresie sprawozdawczym wydatkowano 226 682,82 zł, głównie na wypłatę należnych diet Przewodniczącemu i Wiceprzewodniczącym Rady Miejskiej, Radnym oraz Przewodniczącym Zarządów Osiedli. Niższe wykorzystanie środków wynika z obowiązujących terminów wypłaty diet. Diety za czerwiec wypłacane są w lipcu.

Zaplanowane środki na wygłoszenie prelekcji okolicznościowej nie zostały wykorzystane, ponieważ odwołano sesję z powodu pandemii. Ponadto w ramach ww. środków opłacono kompozycje pogrzebowe, czynsz za urządzenie do wody „GetFresh” oraz oprawę protokołów. Pozostałe planowane zadania realizowane będą w II półroczu 2021 roku.

Funkcjonowanie urzędu miasta – wydatki bieżące poniesione na ten cel w pierwszym półroczu 2021 roku wynoszą 8 531 691,89 zł. Z tych środków w okresie sprawozdawczym wydatki były zrealizowane w kwotach jak niżej:

Na wynagrodzenia i składki przeznaczono 7 029 184,58 zł, w tym: wynagrodzenia osobowe dla pracowników, nagrody jubileuszowe dla 11 osób, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia bezosobowe, z których finansowane były umowy zlecenie (obsługa kasy zapomogowo-pożyczkowej) oraz wpłaty na PPK.

Na realizację zadań statutowych przeznaczono kwotę 1 441 344,13 zł, w ramach tej kwoty:

- dokonano wpłat na PFRON w wysokości 87 477 zł,
- na zakup materiałów i wyposażenia przeznaczono 322 564,60 zł, są to między innymi: zakup dowodów rejestracyjnych, praw jazdy, druków licencji i zezwoleń, materiały biurowe i papier xero, sprzęt elektryczny, materiały eksploatacyjne do kserokopiarek, faxu, maszyn liczących, środki czystości i artykuły higieniczne, druki akcydensowe, wyposażenie biurowe, paliwo do samochodów służbowych, literaturę fachową, zakup urządzeń technicznych, tusze i tonery, sprzęt komputerowy, materiały eksploatacyjne do sprzętu komputerowego i inne zakupy takie jak drobny sprzęt, artykuły związane z przeciwdziałaniem COVID-19, itp.,
- na zakup środków żywności wydatkowano 7 439,02 zł,
- na centralne ogrzewanie, opłaty wodno-kanalizacyjne oraz energię elektryczną wydatkowano kwotę 119 084,47 zł,
- na zakup usług remontowych przeznaczono 19 535,72 zł, te usługi to m.in.: naprawa sprzętu komputerowego, kserokopiarek, sprzętu biurowego (ekspresy do kawy, kalkulatory, odkurzacze, grzejniki, czajniki elektryczne, przegląd instalacji elektrycznej ratusza i oficyny), konserwacja sieci i centrali UM, gruntowne czyszczenie posadzek, konserwacja systemów sieci elektronicznej ochrony pomieszczeń biurowych UM, usługi remontowo- malarskie, konserwacja p. poż., usługi napraw i remont sieci, naprawa i remont urządzeń technicznych do poligrafii, konserwacja urządzeń klimatyzacji,
- na zakup usług zdrowotnych takich jak koszty badań wstępnych i okresowych pracowników oraz badania serologiczne w kierunku COVID-19, przeznaczono środki w kwocie 15 943 zł,
- na zakup usług pozostałych wydatkowano środki w wysokości 521 591,16 zł, z tego między innymi na: wykonanie tablic rejestracyjnych, opłaty pocztowe, wywóz śmieci i nieczystości, odprowadzanie ścieków, usługi poligraficzne, drukarskie i intrologatorskie, konsumpcję, prenumeraty czasopism, elektroniczną ochronę obiektów Urzędu Miasta, obsługę prawną UM, opłaty za użytkowanie samochodów, wykonywanie zadań Inspektora Ochrony Danych, licencje i programy i inne usługi (udział w konferencjach, ogłoszenia w prasie, dorabianie kluczy, depozyt kluczy, usługi transportowe itp.),
- na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych wydatkowano środki w kwocie 40 229,98 zł,
- na zakup usług obejmujących tłumaczenia przeznaczono kwotę 114,71 zł,
- na podróże służbowe krajowe (delegacje, ryczałty za użytkowanie samochodów prywatnych do celów służbowych, zakup biletów MZK) poniesiono wydatki w wysokości 20 417,95 zł,
- na podróże służbowe zagraniczne wydatkowano środki w kwocie 190 zł,

- na różne opłaty i składki przeznaczono kwotę 30 355,65 zł, w tym między innymi na obsługę zadań z zakresu ubezpieczeń majątku i odpowiedzialności cywilnej Miasta Zamość oraz pojazdów mechanicznych, ubezpieczenie w ramach wolontariatu,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 243 469 zł,
- na szkolenia pracowników UM przeznaczono kwotę 12 931,87 zł, są to m.in. wstępne i okresowe szkolenia BHP dla pracowników i kadry kierowniczej, szkolenia pracowników, koszty szkoleń (w tym: delegacje i paliwo).

Na świadczenia na rzecz osób fizycznych przeznaczono kwotę 61 163,18 zł. W ramach tej kwoty zrefundowano zakup okularów korekcyjnych pracownikom wykonującym pracę przy monitorach ekranowych, zakupiono wodę mineralną dla pracowników, odzież roboczą i środki do dezynfekcji oraz wypłacono ekwiwalent za pranie odzieży roboczej. Wysoki wskaźnik wykonania wydatków spowodowany został koniecznością zakupu środków dezynfekujących oraz środków ochrony osobistej pracowników UM w związku z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wydatki na promocję w okresie sprawozdawczym stanowiły kwotę 154 744,09 zł, która została wykonana w 21,46% planu. W ramach tej kwoty:

- na wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wydatkowano kwotę 330 zł. Środki te wydatkowano na wynagrodzenie za przeniesienie własności egzemplarzy zdjęć oraz autorskich praw majątkowych do fotografii,
- dokonano wydatków na zadania statutowe związanych z promocją miasta w wysokości 114 414,09 zł. Te wydatki to m.in. zakup produktów i materiałów na potrzeby przygotowania zestawów upominkowo-promocyjnych miasta Zamość, zakup proporczyków, banerów (girlandy z flagami), które dekorowały uliczki Starego Miasta, zakup nagród rzeczowych dla laureatów Regionalnego Konkursu Recytatorsko-Fotograficznego pod Honorowym Patronatem Prezydenta Miasta Zamość, wykonanie gadżetów promocyjnych z nadrukiem logo „Zamość Twierdza otwarta”, wydruk i dystrybucję pierwszego numeru (2021) „Zamojskiego Biuletynu Miejskiego”, wydruk wielkanocnych kartek świątecznych, publikację życzeń świątecznych w prasie i mediach lokalnych, wykonanie plasz PCV na wystawę zdjęć z projektu „Sztuka wizualna w czasie pandemii” realizowanego przez Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Krok za krokiem w Zamościu (wystawę zaprezentowano podczas majówki na ul. Grodzkiej), organizację wydarzenia „Bądźmy jak dzieci” w Parku Miejskim, wydruk i wyklejenie bilbordów z grafikami promującymi akcję szczepień oraz Punkt Szczepień Powszechnych, wydruk promocyjnej publikacji – książki kucharskiej „Zamojskie smaki”. Opłacono tłumaczenia oraz składki członkowskie miasta wynikające z przynależności do krajowych organizacji, stowarzyszeń i organizacji międzynarodowej OWHC. W ramach poniesionych środków dokonano wydatków na działania promocyjne dotyczące realizowanych i zakończonych już projektów oraz związanych z funkcjonowaniem strefy gospodarczej miasta,
- udzielono dwóch dotacji w łącznej kwocie 40 000 zł dla Zamojskiego Domu Kultury na organizację Festiwalu Produktu Lokalnego w ramach 27 Jarmarku Hetmańskiego oraz na organizację plenerowych imprez promocyjnych w sezonie letnim.

Pozostałe wydatki w zakresie administracji publicznej w okresie sprawozdawczym wyniosły 122 927,12 zł. W ramach tych środków:

- poniesiono wydatki na utrzymanie Zarządów Osiedli (14 804,67 zł). Wydatki na działalność statutową Zarządów Osiedli to: opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe, ryczałt za używanie telefonów prywatnych do spraw służbowych. Młodzieżowa Rada Miasta nie wydatkowała środków w związku z tym, iż sesje nie były zwoływane w wyniku pandemii. Pozostałe wydatki na zadania statutowe zostały przeznaczone m.in. na: zakup materiałów i wyposażenia, wraz z artykułami związanymi z przeciwdziałaniem COVID-19, zakup środków żywności, zakup usług pozostałych,

zakup znaków sądowych, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, prowizję dla inkasentów opłaty skarbowej, opłaty związane z windykacją należności podatkowych i niepodatkowych oraz podatek od towarów i usług (VAT).

Pozostałe środki zostaną wydatkowane w II połowie bieżącego roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W ramach wydatków na bezpieczeństwo i ochronę przeciwpożarową zaplanowanych w wysokości 3 763 100 zł w I półroczu wydatkowano kwotę **1 294 990,94** zł, co stanowi 34,41% planu. W ramach dokonanych wydatków bieżących zostały sfinansowane zadania w kwotach jn.:

Zaplanowane wydatki w ramach obrony cywilnej w kwocie 1 000 zł zostaną wydatkowane w II półroczu bieżącego roku.

Na bieżące utrzymanie Straży Miejskiej wydatkowano kwotę 1 294 990,94 zł. Jednostka w ramach swoich statutowych zadań sprawuje nadzór nad spokojem, porządkiem i bezpieczeństwem na terenie miasta. Stan osobowy Straży Miejskiej na dzień 30.06.2021 r. wynosi 33 etaty (komendant, 19 umundurowanych strażników miejskich, 11 osób wykonuje zadania na stanowisku operator kamer monitoringu wizyjnego i 2 osoby to pracownicy administracji). W ramach wydatków jednostki pokryto koszty wynagrodzeń i składek (w tym wypłacono nagrodę jubileuszową), zakupiono sorty mundurowe i posiłki profilaktyczne w okresie zimowym dla strażników miejskich, wodę do picia, ekwiwalent za pranie odzieży służbowej, dokonano refundacji do okularów korygujących wzrok. Wydatki związane ze statutową działalnością jednostki zostały poniesione na pokrycie kosztów związanych z jej utrzymaniem takich jak zakup materiałów biurowych, art. chemicznych, paliwa do samochodów służbowych, przeprowadzenie badań okresowych pracowników, zakup usług, odpis na ZFŚS itp.

W ramach działu zaplanowano również wydatki na realizację ćwiczeń z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 1 500 zł - zadanie będzie realizowane w II półroczu 2021 roku. Rezerwa celowa na sytuacje kryzysowe w wysokości 1 230 000 zł pozostaje do ewentualnego wykorzystania – w okresie sprawozdawczym nie zaistniała sytuacja, która umożliwiłaby jej uruchomienie. Niskie wykonanie planu wydatków w dziale wystąpiło z racji nie podjęcia tej rezerwy.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki na obsługę długu publicznego zostały zaplanowane w wysokości 4 223 404 zł, z czego w okresie I półrocza wydatkowano kwotę **1 323 226,60** zł, co stanowi 31,33% planu rocznego. Wydatki zostały poniesione w związku ze spłatą różnic kursowych wynikających z całkowitej spłaty kredytu zaciągniętego przez Miasto w BGK w 2003 roku, na organizację i obsługę obligacji wyemitowanych w 2020 roku oraz opłaty za notowanie dłużnych instrumentów finansowych, a także na spłatę odsetek od zaciągniętego kredytu i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji. W przedmiotowym dziale zaplanowane są również środki w kwocie 466 400 zł jako poręczenie kredytu zaciągniętego przez TBS na budowę mieszkań. W pierwszym półroczu br. z tytułu udzielonych poręczeń miasto nie poniosło żadnych wydatków.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Zaplanowane wydatki bieżące w łącznej kwocie 5 028 176 zł na dzień 30 czerwca 2021 roku zostały poniesione w kwocie 384,60 zł na wypłatę świadczeń rekompensujących żołnierzom rezerwy utracone wynagrodzenie związane z odbyciem ćwiczeń wojskowych (w I półroczu bieżącego roku wypłacono świadczenie jednej osobie). Zaplanowana kwota 5 025 176 zł stanowi rezerwą ogólną.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W ramach wydatków gminy w I półroczu 2021 roku finansowana była działalność ośmiu szkół podstawowych, trzynastu przedszkoli, dotowane były szkoły publiczne i niepubliczne oraz finansowana była działalność gminy w zakresie dowożenia dzieci niepełnosprawnych z terenu Miasta Zamość do szkół w celu spełniania obowiązku szkolnego. Ogółem na zadania w zakresie oświaty i wychowania zaplanowano środki w kwocie 86 574 688 zł, z czego zrealizowano **44 619 066,17 zł**, co stanowi 51,54% planu. Wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 44 541 576,17 zł, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 77 490 zł (Tabela Nr 6 wraz z opisem). Wydatki bieżące tego działu kształtowały się według rodzaju realizowanych zadań jak niżej:

Szkoły podstawowe - finansowane były wydatki związane z działalnością ośmiu szkół podstawowych, do których uczęszczało przeciętnie 4 306 uczniów, w średnio 183 oddziałach. W tym rozdziale dotowano publiczną szkołę prowadzoną przez osobę prawną inną niż jest i niepubliczne szkoły podstawowe. W I półroczu 2021 roku wydatkowano środki bieżące w wysokości 25 445 828,74 zł, tj. 57,16% zakładanego planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: **Wynagrodzenia i składki** – wykonanie – 19 344 754,70 zł, tj. 57,18% planu, na wynagrodzenia dla przeciętnie 488,63 etatu pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym: godziny ponadwymiarowe, urlopy dla poratowania zdrowia dla nauczycieli, zwolnienia lekarskie, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) oraz wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Wyższy wskaźnik wykonania tej grupy wydatków wynika z wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego. **Świadczenia na rzecz osób fizycznych** – wykonanie – 36 192,34 zł, tj. 18,39% planu. W ramach tych wydatków sfinansowano świadczenia rzeczowe na rzecz pracowników szkół, pozostałe wydatki zrealizowane zostaną w II półroczu br. **Wydatki na zadania statutowe** – wykonanie – 2 908 345,70 zł, tj. 62,09% planu. Największy udział w wydatkach rzeczowych stanowi zakup energii i wody, odpis na ZFŚS zł. Wyższy wskaźnik wykonania wydatków na zadania statutowe wynika z faktu wyższych opłat za media w okresie zimowym oraz 75% ustawowego odpisu na ZFŚS. **Dotacje** - wykonanie – 3 156 536 zł, tj. 54,34% planu. Powyższa kwota przeznaczona została na dopłatę do kosztów nauczania uczniów w publicznej i niepublicznych szkołach podstawowych, średnia liczba uczniów 734. Podstawa prawna dotowania: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych.

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - w I półroczu 2021 roku na zaplanowaną kwotę 599 542 zł, wydatkowano środki w wysokości 298 451 zł, tj. 49,78% planu. W rozdziale tym dotowano działalność oddziału „0” I Społecznej Szkoły Podstawowej Zamojskiego Towarzystwa Oświatowego i Oddziału Przedszkolnego przy Dwujęzycznej Szkole Podstawowej Smart School w łącznej kwocie 271 410 zł. Podstawa prawna dotowania: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie planu dotacji w poszczególnych jednostkach przedstawia Tabela Nr 5. Pozostała kwota, tj. 27 041 zł stanowi rozliczenie kosztów utrzymania dzieci z terenu miasta Zamość przebywających w publicznych i niepublicznych oddziałach przedszkolnych na terenie innych gmin.

Przedszkola - w ramach zadań finansowana była działalność 13 przedszkoli. W I półroczu 2021 roku wydatkowano środki bieżące w wysokości 13 802 637,37 zł, tj. 52,34% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco:

- na wynagrodzenia i składki wydatkowano środki w kwocie 10 135 648,72 zł, stanowią one koszty wynagrodzeń i składek dla pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych,
- wydatki poniesione na realizację zadań statutowych stanowiły kwotę 1 659 295,34 zł. Największy udział w tej grupie wydatków miał zakup energii, wody i odpis na ZFŚS,

- dotacje bieżące w okresie sprawozdawczym zostały przekazane w wysokości 1 994 337,67 zł. Powyższa kwota została przeznaczona na dopłatę do kosztów nauczania uczniów w Przedszkolu „Ziarenko”, Przedszkolu „Radosna Kraina”, Niepublicznym Przedszkolu „Słoneczko”, Przedszkolu „Słoneczny Zakątek”, Przedszkolu Językowym „FOR KIDS” i w Przedszkolu „Kangurek”,

- świadczenia na rzecz pracowników zostały wypłacone w kwocie 13 355,64 zł.

Przedszkola specjalne - w ramach tego rozdziału finansowano działalność Przedszkola Specjalnego działającego w strukturach Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego oraz dotowano Niepubliczne Przedszkole Specjalne prowadzone przez Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym „Krok za krokiem” w Zamościu. W I półroczu 2021 roku na planowaną kwotę 2 019 758 zł wydatkowano środki w wysokości 952 133,73 zł, tj. 47,14% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: wynagrodzenia i składki – wykonanie – 606 097,73 zł, tj. 47,09% planu, na wynagrodzenia dla przeciętnie 18,92 etatu pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – plan 1 265 zł, wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu br. Wydatki na zadania statutowe – wykonanie – 57 864 zł, tj. 63,38% planu. Największy udział w pozostałych wydatkach bieżących stanowi zakup energii i wody oraz odpis na ZFŚS. Dotacje – plan 639 982 zł (w tym dotacja w zakresie wychowania przedszkolnego 2 942 zł), wykonanie 288 172 zł, tj. 45,03% planu. Środki te stanowiły dopłatę do kosztów nauczania dzieci w przedszkolu specjalnym, do którego uczęszczało średnio 36 wychowanków. Niższy procent wykonania dotacji wynika z mniejszej liczby dzieci uczęszczających do niepublicznego przedszkola specjalnego. Wykonanie dotacji przedstawia Tabela Nr 5.

Inne formy wychowania przedszkolnego - w I półroczu 2021 roku na zaplanowaną kwotę 438 312 zł, wydatkowano środki w wysokości 132 220 zł, tj. 30,17% planu. Kwota ta przeznaczona została na dopłatę do kosztów nauczania dzieci w punktach przedszkolnych (dotowano działalność niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Zuza” oraz niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Figielkowo”), średnia liczba wychowanków 50. Podstawa prawna dotowania: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Zaplanowane wydatki na rozliczenie kosztów utrzymania dzieci z terenu miasta Zamość przebywających w publicznych i niepublicznych punktach przedszkolnych na terenie innych gmin nie zostały wykonane w okresie sprawozdawczym.

Dowożenie uczniów do szkół - w ramach tego rozdziału w okresie sprawozdawczym wydatkowano środki w wysokości 117 593,52 zł. Środki przeznaczone były na realizację zadania w zakresie dowożenia dzieci niepełnosprawnych z terenu Miasta Zamościa uczęszczających do szkół w celu spełnienia obowiązku szkolnego zgodnie z Umowami Nr 18/2021 z dnia 2 stycznia 2021 r. (Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną, Koło w Zamościu) i Nr 19/2021 (Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym „Krok za krokiem” w Zamościu) z dnia 2 stycznia 2021 roku. Dowożono 78 osób. Środki finansowe przekazane zostały zgodnie z zawartymi umowami. Podstawa prawna dotowania: art. 39 ustawy prawo oświatowe.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - na realizację przedmiotowych zadań przeznaczono w pierwszym półroczu 2021 roku kwotę 89 848,64 zł. Środki te przeznaczone były na dofinansowanie do dokształcania i doskonalenia nauczycieli przedszkoli i szkół podstawowych, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 sierpnia 2019 w sprawie dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli. Niższy wskaźnik wykonania wydatków wynika z mniejszej liczby złożonych i rozpatrzonych wniosków nauczycieli. Pozostałe wydatki zrealizowane zostaną w II półroczu br.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych form wychowania przedszkolnego – w okresie sprawozdawczym wydatkowano środki w wysokości 1 398 773,68 zł i przeznaczono na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które wypłacono dla pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych w łącznej kwocie 1 268 600,38 zł,
- dotacje bieżące w okresie sprawozdawczym zostały udzielone 4 podmiotom w łącznej wysokości 112 034,07 zł. Środki te stanowiły dopłatę do kosztów nauczania uczniów w niepublicznych przedszkolach „Słoneczko”, „Ziarenko”, oddziały przedszkolnym przy Dwujęzycznej SP Smart School oraz Punkcie Przedszkolnym „ZUZA”,
- świadczenia na rzecz pracowników zostały wypłacone w kwocie 139,23 zł.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - w ramach tego rozdziału sfinansowano realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych, dotowano I Społeczną Szkołę Podstawową i Dwujęzyczną Szkołę Podstawową Smart School. W I półroczu 2021 roku na planowaną kwotę 4 798 514 zł wydatkowano środki w wysokości 2 282 659,48 zł, tj. 47,57% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: **Wynagrodzenia i składki** – wykonanie – 2 098 999,50 zł, tj. 49,11% planu. **Świadczenia na rzecz osób fizycznych** – w ramach tych wydatków zaplanowano świadczenia rzeczowe i pieniężne na rzecz pracowników, które zostaną wydatkowane w II półroczu br. **Wydatki na zadania statutowe** – wykonanie – 133 377,98 zł, tj. 67,78% planu. Największy udział w pozostałych wydatkach bieżących stanowi odpis na ZFŚS. Wyższy wskaźnik wykonania wydatków na zadania statutowe wynika z 75% ustawowego odpisu na ZFŚS. **Dotacje** – wykonanie – 50 282 zł, tj. 16,41% planu. Środki te stanowiły dopłatę do kosztów nauczania 6 uczniów niepełnosprawnych szkoły podstawowej. Niższy wskaźnik wykonania dotacji wynika z mniejszej liczby dzieci w szkołach podstawowych z orzeczonymi niepełnosprawnościami. Wykonanie dotacji przedstawia Tabela Nr 5.

Pozostała działalność - w ramach tego rozdziału na kwotę 1 163 100 zł wydatkowano środki w wysokości 21 430,01 zł, tj. 1,84% planu. Powyższą kwotę przeznaczono na zapomogi zdrowotne dla 4 osób w kwocie 8 500 zł oraz wydatki Wydziału Oświaty – 12 930,01 zł, przeznaczone głównie pokrycie wydatków związanych z elektronicznym naborem uczniów do szkół podstawowych oraz usługą doradczą w ramach audytu stanowiskowego jednostek oświatowych. Niższy procent wykonania planu wydatków w tym rozdziale wynika z niewykonania planu wynagrodzeń z pochodnymi (październik 2021 – DEN 2021) oraz z oszczędnego gospodarowania środkami finansowymi WO.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na realizację zadań własnych z zakresu ochrony zdrowia w budżecie miasta zaplanowano kwotę 1 768 300 zł. W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę **682 695,37** zł, tj. 38,61% zaplanowanych środków, z czego sfinansowano następujące zadania:

Na zadania z zakresu zwalczania narkomanii wydatkowano kwotę 42 400 zł. W tym rozdziale zaplanowane są wydatki na realizację zadań ujętych w Miejskim Programie Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2021. W ramach poniesionych wydatków wsparto realizację 3 zadań zleconych stowarzyszeniom: „Punkt Informacyjno-konsultacyjny ds. uzależnień”, „Program FreD goes net w Zamościu” oraz „Klub Młodzieżowy Stowarzyszenia Salvete 2021”. Pozostałe zadania są zaplanowane do realizacji w II połowie bieżącego roku.

Na zadania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi poniesiono w okresie sprawozdawczym wydatki w kwocie 629 371,37 zł. Są to wydatki bieżące na realizację zadań ujętych w Miejskim Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2021 rok. Niski poziom wykonania wynika z ograniczonej możliwości realizacji projektów profilaktycznych w czasie ograniczeń wprowadzonych na terenie kraju w związku z epidemią COVID-19. Zgodnie z zapisami programu wydatki obejmowały następujące kategorie:

- wynagrodzenia dla członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (odbyło się 6 plenarnych posiedzeń Komisji i 11 posiedzeń zespołu interwencyjno-motywuującego), wynagrodzeń bezosobowych dla osób realizujących projekty w ramach MPPiRPA oraz dla pracowników zatrudnionych w Ośrodku Interwencji Kryzysowej. Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń wraz z pochodnymi wynosi 123 494,25 zł.

- dotacje na realizację zadań MPPiRPA na 2021 rok przyznano w kwocie 382 001 zł. Dotacje zostały przekazane 17 stowarzyszeniom (na realizację 20 projektów), pozostałym jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych (umowy dotacyjne zostały zawarte z 3 samorządowymi instytucjami kultury na realizację 4 projektów), dotacje przekazane do realizacji fundacjom (w okresie sprawozdawczym nie zlecono do realizacji zadań z zakresu zdrowia publicznego), przekazano także dotacje dla Centrum Integracji Społecznej na realizację zadania pn. „Aktywizacja zawodowa i społeczna osób uzależnionych od alkoholu poprzez udział w zajęciach Centrum Integracji Społecznej”. Nazwy i kwoty przekazanych dotacji wraz z określeniem przeznaczenia zawiera Tabela Nr 5.

- pozostałe wydatki statutowe w ramach zadań ujętych w programie wyniosły 123 876,12 zł. W ramach tej kwoty finansowana jest bieżąca działalność Ośrodka Interwencji Kryzysowej, który osobom będącym w sytuacjach trudnych udziela pomocy psychologicznej, prawnej, socjalnej i psychiatrycznej jak również udziela schronienia. W okresie sprawozdawczym jednostka przeprowadziła 540 działań interwencyjnych w ww. zakresie. Ponadto poniesiono wydatki za wydanie opinii biegłych w przedmiocie uzależnienia od alkoholu, opłaty od wniosków MKRPA kierowanych do sądu, opłaty sądowe za badanie w przedmiocie uzależnienia od alkoholu i wskazania rodzaju zakładu leczniczego oraz organizację szkolenia „Prowadzenie wsparcia psychologicznego i interwencji w formie rozmowy telefonicznej i rozmowy przez komunikatory internetowe”.

W ramach **pozostalej działalności** wydatkowano środki w kwocie 10 924 zł. Powyższe środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zostały przeznaczone na pokrycie kosztów transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi, w tym osób niepełnosprawnych oraz organizacji punktu informacji telefonicznej. Zadanie realizuje Straż Miejska w Zamościu.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na zadania bieżące z zakresu pomocy społecznej na 2021 rok zaplanowano kwotę 18 934 823,26 zł, z czego w I półroczu wydatkowano **8 961 016,81** zł, co stanowi 47,33% planu. Poniesione wydatki kształtowały się następująco:

Na **domy pomocy społecznej** w okresie sprawozdawczym wydatkowano 1 064 450,25 zł. Do zadań własnych z zakresu pomocy społecznej realizowanych przez gminy należy kierowanie osób do domu pomocy społecznej oraz ponoszenie opłat za pobyt mieszkańca umieszczonego w tym domu. W okresie styczeń – czerwiec 2021 roku w domach pomocy społecznej zlokalizowanych poza miastem umieszczonych było 74 osoby (najwięcej w Krasnymstawie - 16 osób, w Krasnobrodzie - 12 osób, i w Tyszowcach - 7). Opłacono 420 świadczeń, średnio dla 70 osób w miesiącu. W I półroczu nastąpił znaczący wzrost kosztów pobytu we wszystkich DPS-ach, np. koszt pobytu w DPS w Zamościu wzrósł od 02/2021 ponad 20%, skutkuje to zwiększeniem wydatków na ten cel w kolejnych miesiącach. Z uwagi na sytuację materialną rodzin osób przebywających w domach pomocy społecznej część rodzin partycypuje w kosztach pobytu (za 7 osób).

W ramach **ośrodków wsparcia** została wykonana kwota 9 600 zł, na pokrycie kosztów pobytu matki z dzieckiem w Domu dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży w Łabuniach.

Wykonanie wydatków poniesionych na **opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne** za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej wyniosło 75 422,21 zł. W I półroczu objęto

ubezpieczeniem zdrowotnym 255 osób. Opłacono 1 245 należnych składek zdrowotnych za osoby pobierające zasiłek stały z pomocy społecznej, które nie podlegają obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu, a także opłacono 142 składki zdrowotne za uczestników Centrum Integracji Społecznej. Ponadto przekazano do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego z tytułu zwrotów z lat ubiegłych nienależnie pobrane świadczenia.

Na wypłatę **zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe** przeznaczono środki w kwocie 1 602 892,83 zł. Świadczenia udzielane osobom i rodzinom znajdującym się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej to: zasiłki celowe, zasiłki celowe specjalne, opał w naturze, sprawienie pogrzebu (dla 7 dzieci martwo urodzonych oraz dla 2 osób, w tym za 1 osobę uzyskano z ZUS zwrot kosztów pogrzebu), koszty pobytu w schroniskach dla bezdomnych poza Zamościem (za 3 osoby przebywające w schronisku w Chełmie), zakup posiłków dla podopiecznych poza programem „Posiłek w szkole i w domu” oraz zdarzenia losowe (sprowadzenie zwłok z zagranicy). Z dotacji celowej z budżetu państwa sfinansowano wypłaty zasiłków okresowych dla 641 osób (wypłacono 3 044 świadczeń, średni zasiłek okresowy wyniósł 396,88 zł, który pobierała jedna rodzina przez około 4,7 miesiąca). W okresie sprawozdawczym przekazano środki do LUW z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych.

W pierwszym półroczu 2021 roku wypłacono **dotatki mieszkaniowe** w kwocie 948 003,77 zł. W analizowanym okresie wydano 829 decyzji, w tym 748 decyzji przyznających dodatek, 64 decyzji odmownych, 17 uchylających prawo do dodatku mieszkaniowego. W 2021 r. wprowadzony został nowy instrument wsparcia najemców lokali mieszkalnych dotkniętych ekonomicznymi skutkami epidemii COVID-19, polegający na możliwości przyznawania takim najemcom dodatków mieszkaniowych powiększonych o tzw. „dopłatę do czynszu”. Wpłynęło łącznie 5 wniosków, większość z nich nie spełniała określonego kryterium utraty co najmniej 25% dochodów w wyniku pandemii, ostatecznie wypłacono 6 świadczeń dla 1 osoby w kwocie 65,88 zł. Łącznie na dodatki mieszkaniowe wydatkowano 948 069,65 zł.

W okresie sprawozdawczym sfinansowano wypłatę **zasiłków stałych** dla 250 osób, wypłacono 1 411 świadczeń. Przeciętny zasiłek wyniósł 551,16 zł. W okresie sprawozdawczym również przekazano środki do LUW z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych. Łączna kwota przeznaczona na ww. cele wyniosła 795 373,89 zł.

Na bieżące **utrzymanie Miejskiego Centrum Pomocy Rodzinie** w okresie pierwszego półrocza wydatkowano kwotę 2 125 705,53 zł. Utrzymanie jednostki w zakresie zadań gminnych finansowane jest z budżetu państwa i środków własnych. Poniesione wydatki obejmują wynagrodzenia i składki dla średnio 56,60 etatów, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki na zadania statutowe takie jak zakup usług, opłaty za media, zakup materiałów biurowych, środki na potrzeby walki z pandemią COVID-19 i inne. Ponadto wydatkowano środki na opłacenie kosztów postępowania spadkowego po zmarłym podopiecznym oraz z tytułu rozliczenia dotacji na wynagrodzenie opiekunów prawnych.

Na **usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze** wydatkowano kwotę 842 999 zł. Powyższe świadczenia realizowane są przez Polski Czerwony Krzyż. Jednostka w ramach otrzymanej dotacji sfinansowała 36 387 godzin usług, średni koszt godziny wyniósł 23,16 zł.

Pomoc w zakresie dożywiania została udzielona w pierwszym półroczu 2021 roku w kwocie 940 963,71 zł i stanowi realizację programu pn.: „Posiłek w szkole i w domu”. Program ten obejmuje dożywianie dzieci w szkołach podstawowych, zasadniczych i średnich, przedszkolach, żłobku, jak również dożywianie osób dorosłych i zasiłki celowe na zakup żywności. Z powyższej kwoty sfinansowano 22 152 posiłki. Spowodowane pandemią czasowe zamknięcie placówek oświatowych w pierwszym półroczu 2021 r. ograniczyło możliwość udzielenia tej formy pomocy. Aby jednak nie pozostawić rodzin bez wsparcia zmieniono formę świadczenia pomocy –

zwiększeniu uległy wydatki przeznaczone na zasiłki celowe na zakup posiłku lub żywności. Wyplacono zasiłki celowe na zakup żywności (4 484 świadczenia).

Od 1 stycznia 2020 r. w budynku dawnego dworca PKP działalność rozpoczęło **Centrum Integracji Społecznej** jako samorządowy zakład budżetowy, któremu z budżetu miasta została wypłacona dotacja na bieżącą działalność zakładu w kwocie 199 820 zł. Środki zostały wypłacone na sfinansowanie wynagrodzeń 14 pracowników zakładu oraz na pokrycie wydatków statutowych. Dotacja podmiotowa z budżetu miasta umożliwia zakładowi funkcjonowanie na rynku – dzięki dofinansowaniu do bieżącej działalności, CIS może stosować konkurencyjne ceny w zakresie świadczonych usług.

Na **pozostałą działalność** z zakresu pomocy społecznej przeznaczono środki bieżące w wysokości 355 719,74 zł. Struktura poniesionych wydatków kształtuje się następująco:

- na sfinansowanie prac społecznie użytecznych w samorządowych jednostkach budżetowych wydatkowano środki w kwocie 45 597,60 zł. Ponadto dokonano zwrotu kwoty 208,80 zł do PUP stanowiącej część nienależnie pobranej refundacji za prace społecznie użyteczne z grudnia ubiegłego roku (w wyniku weryfikacji przeprowadzonej przez PUP w styczniu bieżącego roku, okazało się, że jedna z podopiecznych nie spełnia warunków do uznania jej za osobę bezrobotną i tym samym do refundacji),

- dotacje na działalność z zakresu pomocy społecznej przekazano w kwocie 244 000 zł organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego na prowadzenie schroniska dla bezdomnych, działania na rzecz walki z ubóstwem oraz na wsparcie integracji społeczno-zawodowej,

- na organizację wydawania posiłków dla podopiecznych pomocy społecznej wydatkowano kwotę 50 580,08 zł. Poniesione wydatki stanowią bieżące koszty utrzymania takie opłaty za energię, wodę, opłaty za dowóz posiłków do miejsc zamieszkania podopiecznych i inne. MCPR realizuje zadanie w postaci zapewnienia posiłków dla osób starszych, niepełnosprawnych, chorych, które samodzielnie nie są w stanie go przygotować. Przyznanie tej formy pomocy następuje na mocy decyzji administracyjnej wydanej w oparciu o postanowienia ustawy o pomocy społecznej. W 2021 r. około 70% osób korzystających z obiadów, będących w najtrudniejszej sytuacji materialnej, otrzymało obiady nieodpłatnie. Pozostała część podopiecznych korzysta z obiadów za odpłatnością, która stanowi dochód Miasta. Łącznie wydano 10 643 obiady, w 2021 r. cena obiadu wynosi 9,99 zł,

- w związku z pandemią Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej wdrożyło program „Wspieraj seniora”, którego celem jest pomoc osobom w wieku 70 lat i więcej, którzy w obliczu sytuacji epidemicznej zdecydowali się zostać w domu. Usługa wsparcia polega w szczególności na dostarczeniu niezbędnych zakupów (art. spożywcze, środki higieny osobistej). Pomocą objęto 33 osoby/rodziny. Zakupy i donoszenie gorącego posiłku były wykonywane głównie przez pracowników MCPR – osoby objęte pomocą w ramach programu miały udzieloną ww. pomoc w zależności od zgłaszanych potrzeb w terminach wskazanych przez danego seniora. W I półroczu kilkukrotnie wsparcie było realizowane również przez CIS dla osób/rodzin przebywających w kwarantannie. Ponadto pracownicy socjalni regularnie kontaktowali się telefonicznie z osobami korzystającymi ze wsparcia w ramach Programu oraz podejmowali inne działania, np. świadczenie pracy socjalnej w postaci wsparcia emocjonalnego lub proponowanie skorzystania z pomocy psychologicznej (w związku z izolacją), dostarczenie paczki żywnościowej, wydanie skierowania do PKPS lub przyznanie posiłków. Na realizację programu wydatkowano łącznie 14 140,26 zł,

- zmierzając do przyspieszenia wymiany starych pieców węglowych na piece gazowe Minister Klimatu i Środowiska w ramach programu „Czyste powietrze” umożliwił osobom o niskich dochodach uzyskanie podwyższonego dofinansowania. W tym celu ośrodki pomocy społecznej zostały zobligowane do wystawienia zaświadczeń o dochodach, które następnie są elementem

wniosku składanego przez zainteresowane osoby do WFOŚ (wydano 44 zaświadczenia). W związku z realizacją tego zadania wydatkowano łącznie 1 193 zł, w tym na zakup licencji komputerowej oraz koszty korespondencji.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Z zaplanowanej kwoty 128 384 zł wydatkowano **38 724,63** zł, tj. 30,16% planu. Powyższa kwota stanowi wydatki związane z organizacją prac interwencyjnych dla 1 osoby wykonującej prace w zakresie utrzymania czystości oraz koszenia terenów miejskich (wynagrodzenia, świadczenia, zakup odzieży ochronnej, szczepienie przeciw odkleszczowemu zapaleniu opon mózgowych itp.).

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W ramach edukacyjnej opieki wychowawczej z zaplanowanej kwoty 3 178 170 zł, wydatkowano **1 656 827,38** zł, co stanowi 52,13% planu. Środki wydatkowano w kwotach i na zadania jak niżej:

Świetlice szkolne - w I półroczu 2021 roku wydatkowano środki na ten cel w wysokości 1 372 170,43 zł. Struktura wydatków przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i składki zrealizowano w kwocie 1 278 191,31 zł, stanowią one koszty wynagrodzeń i składek dla przeciętnie 34,98 etatów pracowników pedagogicznych.
- Wydatki poniesione na realizację zadań statutowych stanowiły kwotę 93 979,12 zł. Największy udział w tej grupie stanowi odpis na ZFŚS. Obowiązek przekazywania 75% odpisu w pierwszym półroczu wpływa na wyższy wskaźnik wykonania wydatków tej grupy.
- Świadczenia na rzecz pracowników zostaną zrealizowane w II półroczu bieżącego roku.

Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - w I półroczu 2021 roku wydatkowano środki w wysokości 5 312 zł. Powyższa kwota została przeznaczona na dopłatę do kosztów nauczania 2 uczniów z opinią o wczesnym wspomaganiu rozwoju dziecka, uczęszczających do niepublicznego oddziału przedszkolnego i niepublicznego punktu przedszkolnego. Niski procent wykonania planu dotacji wynika z mniejszej niż planowano liczby dzieci z dysfunkcjami.

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym - na ten rodzaj pomocy wydatkowano środki w wysokości 189 124,95 zł, była to wypłata stypendiów socjalnych i zasiłków szkolnych. Stypendia wypłacono 317 uczniom zamieszkałym na terenie miasta. Przyznane stypendium uczniowie przeznaczyli na m.in.: zakup podręczników, książek dodatkowych, przyborów szkolnych, zeszytów, pomocy dydaktycznych. Zasiłki losowe przyznano 2 uczniom, którzy w wyniku zdarzenia losowego znaleźli się w trudnej sytuacji materialnej. Powodem przyznania zasiłków były zgony osób z rodziny uczniów. Pozostałe środki zostaną wykorzystane w II półroczu.

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym - w I półroczu została udzielona w wysokości 90 220 zł. Wypłacono stypendia motywacyjne (za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe) 470 uczniom szkół podstawowych.

Dział 855 – Rodzina

Wydatki w przedmiotowym dziale zostały zaplanowane w wysokości 4 038 751 zł, z tego na realizację zadań dotyczących wszelkich form wspierania rodzin wydatkowano kwotę 1 756 149,62 zł, tj. 43,48% planu. W ramach środków sfinansowano zadania jak niżej:

Świadczenia wychowawcze - w okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki w wysokości 3 366,80 zł. Kwoty te dotyczą zwrotu do LUW nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych z lat ubiegłych wraz z odsetkami.

Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – na ten cel wydatkowano 139 579,02 zł. Środki te zostały poniesione na jednorazowe dodatki do zasiłku rodzinnego z tytułu urodzenia

dziecka dla 62 osób. Część kwoty stanowiła dopłata do wynagrodzeń pracowników zajmujących się egzekucją alimentacyjną. Poniesiono również wydatki takie jak m.in. opłaty i prowizje pocztowe, czynsz za wynajem pomieszczeń. Część środków stanowi zwrot do LUW nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego za lata ubiegłe wraz z odsetkami. W I półroczu wydatkowano mniej środków niż pierwotnie zakładano na świadczenia (mniejsza liczba nowonarodzonych dzieci lub niespełnienie przez rodziny kryterium dochodowego).

Wspieranie rodziny – na zadania bieżące w okresie sprawozdawczym przeznaczono środki w kwocie 361 539,80 zł. Z tej kwoty poniesiono wydatki związane z zatrudnieniem 5 asystentów rodziny. Przekazano również 2 organizacjom pożytku publicznego dotacje na zapewnienie miejsc w placówkach wsparcia dziennego (świetlice). Zaplanowane środki na utworzenie rodzin wspierających na terenie miasta nie zostały zrealizowane.

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – w okresie styczeń-czerwiec 2021 r. przekazano do LUW z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych kwotę 322,20 zł.

System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - wydatki te w okresie sprawozdawczym opiewały na kwotę 1 251 341,80 zł. Kwota 912 141,80 zł to koszty utrzymania Żłobka Miejskiego, które stanowiły: wynagrodzenia i składki, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki na zadania statutowe związane z bieżącym utrzymaniem jednostki. W okresie sprawozdawczym średniomiesięczne zatrudnienie w Żłobku wynosiło 26,8 etatów, średnia liczba dzieci w trzech grupach wiekowych uczęszczających do żłobka wynosiła 69. Dotacje na dofinansowanie opieki nad dziećmi do lat 3 przekazano w kwocie 339 200 zł, dotyczą one dzieci uczęszczających do sześciu niepublicznych żłobków oraz 1 niepublicznym klubie malucha. Kwota dofinansowania na każde dziecko w żłobku wynosi 400 zł, natomiast w klubie maluch jest to 300 zł. Wykaz i kwoty dotacji zawiera Tabela Nr 5.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska zostały zaplanowane środki w kwocie 29 857 201 zł, z czego wydatkowano **7 492 632,93** zł (25,09% planu). W ramach tych kwot wydatki inwestycyjne wyniosły 7 575 zł (wykaz zadań inwestycyjnych oraz poziom ich realizacji w materiale opisowym i Tabeli Nr 6) natomiast wydatki bieżące zostały wykonane w wysokości 7 485 057,93 zł, co stanowi 37,69% planu. Z tego wydatkowano na:

Gospodarkę odpadami – na realizację zadań bieżących wydano kwotę 4 957 046,11 zł. Koszty obsługi pracowników (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, świadczenia i inne wydatki statutowe), którzy zajmują się realizacją zadań dotyczących gospodarki odpadami wyniosły 149 544,32 zł. Kwota 4 666 978,80 zł stanowi wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących z nieruchomości zamieszkałych położonych na terenie miasta Zamość. Na prowadzenie stacjonarnego punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych (PSZOK) wydatkowano kwotę 124 972,20 zł. W ramach pozostałej kwoty zlecono wykonanie materiałów informacyjnych dotyczących odpadów komunalnych, zakupiono 40 sztuk pojemników do selektywnej zbiórki odpadów, opłacono delegacje i udział w szkoleniach pracowników w związku z nowelizacją przepisów oraz poniesiono wydatki na windykację zaległości związanych z gospodarką odpadami. Niewykorzystane środki zostaną wydatkowane w II półroczu 2021 r.

Na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w I półroczu poniesiono wydatki ogółem w wysokości 4 957 046,11 zł, natomiast osiągnięte wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowią sumę 5 990 307,67 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami to kwota 1 033 261,56 zł.

Utrzymanie zieleni w mieście – na realizację tych zadań poniesiono wydatki w wysokości 357 947,84 zł. Głównym źródłem wydatkowania w okresie sprawozdawczym było świadczenie usług w zakresie całorocznego utrzymania terenów zieleni, placów zabaw i obiektów rekreacyjno-

sportowych (ponad 89% poniesionych wydatków). Pozostałe zadania zrealizowane w ramach utrzymania zieleni to opłaty za pobór wód powierzchniowych i odprowadzanie wód opadowych i roztopowych, zakupiono zrębki drewniane, rośliny i materiał siewny do założenia łąk kwietnych, elementy wyposażenia służące do pielęgnacji roślin, sadzonki drzew, części do naprawy fontanny pływającej, zakupiono wodę do źródeł ulicznych, hydrantów itp. Niewykorzystane środki zostaną wydatkowane w II półroczu.

Na **ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu** poniesiono wydatki bieżące w kwocie 5 899,75 zł. Zawarto umowę na świadczenie usługi abonamentu i licencji API dotyczącej 5 szt. czujników do badania jakości powietrza, opłacono składkę członkowską w Stowarzyszeniu Gmin Polska Sieć „ENERGIE CITES” oraz szkolenia pracowników.

Na utrzymanie **schroniska dla bezdomnych zwierząt** w pierwszym półroczu 2021 roku przeznaczono kwotę 267 316,51 zł. Poniesione wydatki stanowią wynagrodzenia, pochodne i świadczenia na rzecz 6 pracowników zatrudnionych w schronisku, a także inne wydatki na sfinansowanie statutowej działalności. Poza podstawowymi wydatkami niezbędnymi do funkcjonowania, takimi jak zakup energii, materiałów i usług, schronisko zakupuje artykuły spożywcze (karma dla zwierząt), usługi weterynaryjne, sterylizacyjne i utylizacyjne.

Wydatki na zadania bieżące związane z **oświetleniem ulic, placów i dróg** poniesiono w kwocie 1 760 156,77 zł. Największy udział stanowiła dostawa energii elektrycznej na potrzeby miejskiej infrastruktury technicznej (ponad 29%), usługa dystrybucji energii elektrycznej (27%), konserwacja i eksploatacja urządzeń oświetlenia drogowego będących w posiadaniu wykonawcy (13%) oraz oświetlenie ulic miejskich i wojewódzkich (ponad 15% poniesionych wydatków). Pozostałe wydatki to zakup uszkodzonych lub zniszczonych elementów oświetlenia parkowego, konserwacja urządzeń energetycznych, konserwacja oświetlenia ulic, placów, parków i innych otwartych terenów publicznych będących własnością Miasta, wykonanie tymczasowych przyłączy energetycznych oraz przeniesienie szafy oświetlenia ulicznego przy ul. I. Daszyńskiego, opłata roczna za umieszczenie kablowej linii światłowodowej w pasie drogowym oraz dzierżawę oświetlenia ulicznego na terenie miasta. Niewykorzystane środki zostaną wydatkowane w II półroczu 2021 r.

Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wyniosły 71 583 zł. Dotychczas wydatkowano środki na: wykonanie prac polegających na pielęgnacji drzew rosnących na terenie Parku Miejskiego, zawarto umowę na odbieranie odpadów komunalnych zebranych z terenów nieużytkowych stanowiących własność Miasta, w tym odpadów pochodzących z tzw. „dzikich wysypisk” oraz liści opadłych z drzew rosnących na terenach zamojskich placówek oświatowych, opracowanie miesięcznej sumy opadów atmosferycznych za I i II kwartał 2021 r., zawarto umowę dotyczącą nasadzenia drzew i krzewów na terenach zieleni miejskiej oraz umowę na utrzymanie terenów nieużytkowych stanowiących własność Miasta Zamość i Skarbu Państwa. Większość zaplanowanych środków zgodnie z przeznaczeniem planuje się wykorzystać w II półroczu 2021 roku.

Plan wydatków związanych z **gromadzeniem środków z opłat produktowych** zostanie wykorzystany w II połowie bieżącego roku.

Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami - zaplanowane wydatki w wysokości 60 000 zł na realizację zadania dotyczącego usuwania wyrobów zawierających azbest, zostaną poniesione w drugiej połowie br.

Na realizację **pozostałych zadań** bieżących z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska poniesiono wydatki w wysokości 65 107,95 zł. Środki te zostały przeznaczone na: wynagrodzenia bezosobowe związane z wykonaniem opracowania opinii dendrologicznej 5 sztuk drzew, naprawę wykaszarek i kos spalinowych, zakup narzędzi do wykonywania prac porządkowych na terenach nieużytkowych, zakup części do zużytych i zniszczonych urządzeń zabawowych, zakup 3 tablic

ogłoszeniowo-informacyjnych, opłaty za wodę pobraną przez mieszkańców ze źródeł ulicznych, hydrantów do celów p. poż. i za wodę do fontanny na Rynku Wodnym, na usługę utrzymania parkingu przy ul. Styczniowej, wykonanie kontroli konstrukcji dwóch kładek nad torami kolejowymi, wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej w celi na Rotundzie, bieżące utrzymanie i konserwację kanalizacji deszczowej, wynajem kabin toaletowych TOI-TOI ustawionych na terenie miasta i inne wydatki. Realizacja zaplanowanych wydatków na wypłatę dotacji oraz związanych z podatkiem VAT od aportu wniesionego do PGK Sp. z o. o. nastąpi w drugim półroczu.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na wydatki w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zaplanowano kwotę 2 092 155 zł, z czego zrealizowano **1 067 821,60** zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 201 703,60 zł. Wydatki majątkowe zaplanowane w kwocie 1 192 836 zł zostały zrealizowane w wysokości 866 118 zł (szczegółowe informacje przedstawia odrębny opisowy materiał wraz z Tabelą Nr 6).

Na realizację pozostałych zadań w zakresie kultury przekazano dotacje w łącznej kwocie 28 500 zł. W ramach środków przekazanych w I połowie roku zrealizowano VII Przegląd Fotografii Zamojskiej, cykl przedsięwzięć „Lato z pasją”, cykliczne wystawy w galeriach fotografii „Ratusz” i Zamojskiej Galerii Fotografii „Galeria Mała”. Pozostałe wydatki będą realizowane w drugiej połowie bieżącego roku.

W zakresie pozostałych instytucji kultury wydatkowano kwotę 140 000 zł na dotacje bieżące. Centrum Kultury Filmowej „Stylowy” w Zamościu w analizowanym okresie otrzymało z budżetu dotacje podmiotową w kwocie 100 000 zł, jako jednorazowe wsparcie bieżącego utrzymania instytucji. Trudną sytuacją finansową jednostki spowodowana była ograniczeniem działalności z powodu pandemii COVID-19. Ponadto udzielono dotacji celowej w wysokości 40 000 zł na częściowe pokrycie kosztów organizacji 9. Zamojskiego Festiwalu Filmowego „Spotkania z historią”.

Na zadania bieżące w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami w okresie sprawozdawczym zaplanowano kwotę 378 000 zł. W drugiej połowie 2021 roku planuje się realizację zaplanowanych wydatków statutowych. Ponadto w okresie sprawozdawczym zawarto 4 umowy na udzielenie dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków oraz Gminnej Ewidencji Zabytków – realizacja finansowa nastąpi w II półroczu 2021 roku.

Pozostałe zadania bieżące zrealizowano w kwocie 33 203,60 zł, w ramach tych środków wykonano statuetkę Buławy Hetmańskiej – nagrody publiczności Zamojskiego Lata Teatralnego, zakupiono opracowania autorskie i materiały do organizacji imprez kulturalnych, realizowano usługi związane z organizowaniem wydarzeń kulturalnych. W ramach pozostałej działalności opłacono ubezpieczenie sprzętu elektronicznego zakupionego w ramach „Lubelska Biblioteka Wirtualna”. W okresie sprawozdawczym przyznano także 5 stypendiów twórczych. Pozostała kwota będzie sukcesywnie wydatkowana w II półroczu 2021 roku.

Dział 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

Na przedmiotowe zadania zaplanowano w okresie sprawozdawczym kwotę 4 900 773 zł, z tego wydatkowano wyłącznie środki bieżące w wysokości **2 319 097,64** zł, tj. 47,32% planu. W ramach zadań zdecydowaną większość (2 261 264,73 zł) stanowią koszty funkcjonowania Zamojskiego Ogrodu Zoologicznego. W ramach wydatków sfinansowano wynagrodzenia, składki i świadczenia na rzecz 45 osób zatrudnionych w jednostce (stan na 30.06.2021 r.). Pozostałe wydatki stanowią koszty bieżącego utrzymania Ogrodu, największe z nich to zakupy środków żywności, materiałów i wyposażenia, zakup energii i zakup usług pozostałych (usługi weterynaryjne, dozoru mienia, sprzątnięcia toalet, BHP, wynajem samochodów). Ponadto w tej grupie dokonano wydatków na

bieżące remonty, naprawy sprzętu, podatki, opłaty i inne. Pozostałe środki (57 832,91 zł) zostały przekazane na fundusz stanowiący utrzymanie rezultatów projektu pn.: „Budowa przygranicznego ośrodka kwarantannowania i przetrzymywania zwierząt nielegalnie wwiezionych do strefy Schengen oraz centrum edukacyjno-szkoleniowego na bazie Ogrodu Zoologicznego w Zamościu”.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu zaplanowano kwotę 17 818 306 zł z czego w I półroczu wykonano **3 770 430,46** zł czyli 21,16% rocznego planu. Wydatki majątkowe w okresie sprawozdawczym nie zostały poniesione. Wydatki bieżące zostały dokonane na sfinansowanie zadań jn.:

Koszty funkcjonowania Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zamościu wyniosły 2 718 207,16 zł. W ramach wydatkowanej kwoty sfinansowano wynagrodzenia, pochodne i świadczenia na rzecz pracowników jednostki, w tym wypłacono 1 nagrodę jubileuszową. W okresie sprawozdawczym wydatki na wynagrodzenia zostały pomniejszone o zwrot składek ZUS otrzymanych na podstawie złożonego wniosku w ramach Tarczy Antykryzysowej 9.0, jako formy wsparcia uczestników obrotu gospodarczego poszkodowanych wskutek pandemii COVID-19. Pozostałe wydatki przeznaczono na zapewnienie bieżącego funkcjonowania jednostki, w tym największą pozycję stanowią zakup energii, materiałów, wyposażenia i zakup usług pozostałych.

Dotacje bieżące na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej przekazano dla klubów i stowarzyszeń sportowych w kwocie 1 028 000 zł (szczegółowy wykaz i kwoty zawiera Tabela Nr 5).

Na realizację pozostałych zadań wykorzystano środki w wysokości 24 223,30 zł między innymi na: stypendia sportowe, przyznane na podstawie Uchwały Nr XXVI/415/2020 Rady Miasta Zamość z dnia 30 listopada 2020 r., dla 4 zawodników w wysokości rocznej 2 300 zł, przyznano nagrodę finansową Prezydenta Miasta Zamość za osiągnięte wysokie wyniki sportowe, zakupiono puchary, medale i dyplomy dla uczestników imprez sportowych oraz pozostałe podatki na rzecz budżetów jst. W ramach zadań realizowany jest także projekt z zakresu powszechnej nauki pływania „Umiem pływać”.

1.2 Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami

Wydatki na zadania zlecone ustawowo są w całości pokrywane z dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa. Plan wydatków na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 81 348 367,87 zł, z tego wydatkowano kwotę **39 950 434,82** zł, co stanowi 49,11% planu. Wskaźnik realizacji jest na bardzo dobrym poziomie. Wydatkowane środki przeznaczono zgodnie z celem przyznanej dotacji na sfinansowanie następujących zadań:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo: kwota 12 771,50 zł stanowi wydatki poniesione na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej wraz z kosztami obsługi zadania.

Dział 750 – Administracja publiczna: na utrzymanie administracji wykonującej zadania zlecone gminy wydatkowano środki w łącznej kwocie 488 742,79 zł, w tym kwota 29 627,38 zł stanowi wydatki poniesione na wypłatę dodatku spisowego dla członków Gminnego Biura Spisowego, realizujących zadania w ramach Narodowego Spisu Powszechnego 2021 oraz na realizację prac związanych z aktualizacją wykazów adresowo-mieszkaniowych i zakup materiałów biurowych, związanych z funkcjonowaniem Biura.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa: kwota 5 685,22 zł została wydatkowana na wynagrodzenia i pochodne dla osób zatrudnionych przy aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Dział 752 – Obrona narodowa: zaplanowane na kwotę 3 000 zł wydatki na zorganizowanie szkolenia z zakresu obronności dla kadry kierowniczej, przewidziane są do realizacji w II półroczu bieżącego roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: na przeprowadzenie ćwiczeń i szkoleń z zakresu powszechnej samoobrony zaplanowano środki w kwocie 1 600 zł – realizacja zadania nastąpi w drugim półroczu.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: w analizowanym okresie na zakup podręczników oraz materiałów edukacyjnych, dla szkół podstawowych oraz dotacje w tym zakresie dla niepublicznych szkół podstawowych, wydatkowano środki w kwocie 97 708,43 zł. Pozostałe wydatki zostaną wykonane w II połowie 2021 r.

Dział 851 – Ochrona zdrowia: środki w kwocie 1 000 zł przeznaczono na sfinansowanie poniesionych kosztów związanych ze sporządzeniem wywiadów środowiskowych, przygotowaniem, sporządzeniem i wydaniem 19 decyzji administracyjnych, w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe, zgodnie z art. 7 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

Dział 852 – Pomoc społeczna: wydatki na zadania z zakresu pomocy społecznej poniesiono w łącznej kwocie 411 913,72 zł. W ramach tej kwoty środki w wysokości 32 745,43 zł przeznaczone zostały na wypłatę 2 273 dodatków energetycznych, w zakresie ośrodków pomocy społecznej kwotę 10 519,29 zł wydatkowano na wynagrodzenie dla opiekunów prawnych (5 osób). Na realizację usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych (zadanie realizowane przez PCK w formie dotacji) wydatkowano środki w wysokości 368 649 zł, z której w okresie sprawozdawczym sfinansowano 14 642 godzin tych usług.

Dział 855 – Rodzina: łączne wydatki zrealizowane na ten cel wyniosły 38 932 613,16 zł.

Na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu „500+” przeznaczono kwotę 28 363 972,52 zł. W pierwszym półroczu 2021 roku wydano 670 decyzji, z tego 15 odmownych oraz 55 uchylających. W analizowanym okresie wypłacono 56 638 świadczeń dla 9 838 osób (dzieci). Pozostała kwota stanowi koszty obsługi zadania (wynagrodzenia i składki dla średnio 5,5 etatów realizujących zadania wraz ze statutowymi wydatkami bieżącymi).

Na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z dodatkami i jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka przeznaczono kwotę 7 450 189,94 zł (łącznie 28 697 świadczeń), świadczenia rodzicielskie kwotę 735 524,50 zł (863 świadczenia), na wypłatę świadczeń z funduszu alimentacyjnego przeznaczono kwotę 1 170 140,95 zł (2 866 świadczeń dla 493 uprawnionych), na zasiłki dla opiekunów osób niepełnosprawnych kwotę 84 371,40 zł (138 świadczeń dla 25 opiekunów). Ponadto opłacono 1 520 składek na ubezpieczenie społeczne świadczeniobiorców w łącznej wysokości 685 327,65 zł. Kwota 273 248,10 zł stanowi koszty obsługi wyżej wymienionych zadań (wynagrodzenia i składki dla średnio 7,55 etatów realizujących zadania wraz ze statutowymi wydatkami bieżącymi).

Na realizację zadań z zakresu wydawania Karty Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 1 210,44 zł.

W ramach poniesionych w dziale rodzina wydatków kwota 33 219,35 zł stanowi wypłatę świadczeń na wyprawkę szkolną dla dzieci i młodzieży związanych z programem pn. „Dobry Start”, wraz z kosztami obsługi zadania. W okresie sprawozdawczym wypłacono 107 świadczeń z wniosków złożonych pod koniec 2020 r. Dalsza realizacja programu została przeniesiona do ZUS.

Na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych opłacane są składki zdrowotne za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne (opłacono 660 składek za 108 osób), specjalny zasiłek opiekuńczy (228 składek za 41 osób) oraz zasiłek dla opiekunów osób niepełnosprawnych (116 składek za 20 osób) w łącznej kwocie 135 408,31 zł.

1.3 Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej

W grupie zadań realizowanych na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej zawarto porozumienia w łącznej kwocie 100 269 zł, z tego na zadania bieżące zaplanowano kwotę 16 341,50 zł na niżej wymienione zadania:

Dział 710 – Działalność usługowa: zgodnie z zawartym Porozumieniem pomiędzy Wojewodą Lubelskim a Prezydentem Miasta Zamość, środki finansowe w kwocie 14 000 zł z przeznaczeniem na prace remontowe lub bieżące utrzymanie obiektów grobownictwa wojennego, zostaną wydatkowane w II półroczu.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 2 341,50 zł, na przebudowę elementów małej architektury – mogił na cmentarzu wojennym Rotunda w Zamościu zostaną wykonane w II półroczu 2021 r.

1.4 Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

W grupie zadań realizowanych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego plan wydatków bieżących wynosi 1 721 500 zł, natomiast wykonanie 861 000 zł, co stanowi 50,01% planu. W ramach tej grupy zrealizowano w I półroczu następujące zadania:

Dział 600 – Transport i łączność: kwota 855 000 zł stanowi wydatki na dofinansowanie kosztów transportu lokalnego na podstawie umów i porozumień zawartych z innymi j.s.t.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: kwota 6 000 zł stanowi wydatki zrealizowane w ramach porozumienia zawartego z gminą Adamów i gminą Komarów na prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych dla mieszkańców tych gmin.

1.5 Wydatki na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich

Plan wydatków w tej grupie opiewa na kwotę 48 808 690 zł, wykonanie natomiast wyniosło 7 054 979,35 zł. Wydatki majątkowe (zaplanowane w wysokości 47 005 620 zł, a wykonane w kwocie 6 477 586,89 zł) zostały zrealizowane w 13,78% planu, opisane w odrębnym materiale oraz przedstawione w Tabeli Nr 6. Wydatki bieżące zostały poniesione w okresie sprawozdawczym w kwocie 577 392,46 zł, co stanowi 32,02% planu, na zadania i w kwotach jak niżej:

Dział 750 – Administracja publiczna: plan wydatków bieżących na zadanie pn. „Wspólna historia dwóch miast – Tarnopola i Zamościa” w kwocie 123 362 zł, nie został zrealizowany ponieważ odstąpiono od realizacji projektu. Powodem rezygnacji Miasta Zamość z udziału we wspólnym projekcie oraz zawieszenia współpracy jest fakt nazwania, przez deputowanych miejskich Tarnopola, miejskiego stadionu imieniem Romana Szuchewycza - dowódcy UPA (odpowiedzialnego w latach 1943-45 za bestialskie ludobójstwo polskich mieszkańców ówczesnych województw: wołyńskiego, tarnopolskiego, stanisławowskiego i lwowskiego).

Dział 801 – Oświata i wychowanie: w związku z realizacją zadań bieżących z zakresu oświaty i wychowania wydatkowano środki w kwocie 62 392,46 zł na:

- realizację projektu pn. „Efektywna szkoła” finansowanego w całości ze środków budżetu Unii Europejskiej zaplanowano środki w wysokości 100 000 zł ww. kwoty nie wydatkowano w okresie sprawozdawczym. Projekt realizowany jest przez SP Nr 2 w Zamościu. Celem projektu jest opracowanie, wymiana i wdrażanie zajęć edukacyjnych mających na celu zastosowanie innowacji w praktyce szkolnej. Ze względu wprowadzenie obostrzeń związanych z pandemią COVID-19 nie było możliwości zorganizowania wyjazdów dla uczniów i nauczycieli.

- projekt pod nazwą „Art. Journeys in Europe” finansowany w całości ze środków UE, realizowany jest przez SP Nr 2. Celem projektu jest promowanie stosowania sztuki do celów pedagogicznych, opracowanie, wymiana i wdrażanie zajęć edukacyjnych mających na celu zastosowanie innowacji w praktyce szkolnej. W I połowie 2021 r. na plan – 94 830 zł, wykonano – 0 zł. Ze względu wprowadzenie obostrzeń związanych z pandemią COVID-19 nie było możliwości zorganizowania wyjazdów dla uczniów i nauczycieli

- projekt pod nazwą „Dijital Mahalle” finansowany w całości ze środków UE, realizowany jest przez SP Nr 2. W I połowie 2021 r. na plan – 109 650 zł, wykonano – 67,80 zł tj. 0,06%. Środki finansowe przeznaczono na zorganizowanie poczęstunku dla uczniów. Celem projektu jest integracja technologii informatycznej z praktyką szkolną. Opracowanie, wymiana i wdrażanie zajęć edukacyjnych z wykorzystaniem technologii komputerowej. Nie było możliwości zorganizowania wyjazdów dla uczniów i nauczycieli ze względu na wprowadzenie obostrzeń związanych z pandemią COVID-19.

- projekt pod nazwą „Kompetencje kluczowe to klucz do Europy” finansowany w całości ze środków UE, realizowany jest przez SP Nr 2. W I połowie 2021 r. na plan – 54 513 zł, wykonano – 0 zł. Celem projektu jest motywowanie uczniów do nauki języków obcych z perspektywą wyjazdu do Włoch. Ze względu wprowadzenie obostrzeń związanych z pandemią COVID-19 nie było możliwości zorganizowania wyjazdów dla uczniów i nauczycieli.

- projekt pn. „Więcej tolerancji, mniej ignorancji” finansowany w całości ze środków UE jest realizowany przez SP Nr 3. W I połowie 2021 r. na plan – 110 554 zł, zrealizowano wydatki w wysokości 4 155,52 zł tj. 3,76% planu. Wydatki w I połowie 2021 r. związane były z wynagrodzeniami i pochodnymi dla osób zaangażowanych w realizację projektu, zakupami materiałów biurowych. Celem projektu jest rozwijanie kompetencji społecznych, obywatelskich i międzykulturowych uczniów. Pozostałe wydatki zostaną zrealizowane w II połowie roku.

- projekt pod nazwą „Lights! Camera! Action!” finansowany w całości ze środków UE jest realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 3. W I połowie 2021 r. na plan – 85 775 zł, zrealizowano wydatki w wysokości 0 zł. Celem projektu jest rozwijanie kompetencji społecznych, obywatelskich i międzykulturowych uczniów. Planowane wyjazdy nie odbyły się z powodu obostrzeń związanych z pandemią.

- projekt pod nazwą „Innowacyjne metody kluczem do skutecznego nauczania” finansowany w całości ze środków UE jest realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 3. W I połowie 2021 r. na plan – 91 669 zł, wydatkowano – 52 282,84 zł tj. 57,03% planu. Środki finansowe przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe i składki, zakup usług pozostałych (pokrycie kosztów podróży do Włoch – 2 nauczycieli, na Maltę – 2 nauczycieli, do Hiszpanii – 2 nauczycieli, do Portugalii – 2 nauczycieli), usługi telekomunikacyjne oraz pokrycie kosztów udziału w kursach 4 nauczycieli. Celem mobilności jest udział nauczycieli w kursach metodycznych organizowanych w Hiszpanii - „Lego Robotics”, Portugalii „Smart Education Resources”, we Włoszech „CLIL in Practice ” i na Malcie - „Course of general English” w zakresie nowoczesnych metod nauczania. Nauczyciele nabędą umiejętność stosowania innowacyjnych metod nauczania, nastąpi wzrost kompetencji językowych, skuteczność wykorzystania ICT, wzrost profesjonalnego zarządzania placówką i poszerzenie jej oferty edukacyjnej.

- projekt pod nazwą „Narzędzia cyfrowe i programowanie w nowoczesnej szkole” finansowany w całości ze środków UE, realizowany jest przez SP Nr 8. Plan – 88 782,00 zł, wykonanie 0 zł. Pandemia Covid-19 negatywnie wpływa na bieżące i planowane działania w ramach programu ERASMUS+, w związku z tym zawieszono w tym roku wszelkie działania. W obecnej sytuacji niektórzy uczestnicy nie są w stanie opuścić kraju lub powrócić do niego z kraju przyjmującego, co powoduje przesunięcie zadań projektu na kolejne miesiące.

- projekt pod nazwą „Bądź EKO dla jaśniejszej przyszłości” finansowany w całości ze środków UE, realizowany jest przez SP Nr 10 z OI. W I połowie 2021 r. – plan wynosił – 24 331 zł, wykonanie 0 zł. Zaplanowana na 2021 r. mobilność do Hiszpanii nie odbyła się z powodu pandemii Covid-19. W dniach 24, 25 i 26 maja 2021 r. on-line odbyło się ostatnie spotkanie projektowe. Organizatorem spotkania była szkoła z Hiszpanii. Biorąc udział w wirtualnej mobilności szkoły partnerskie zdobyły nowe doświadczenia w nauczaniu ekologii, wymienili się dobrymi praktykami. Poznali nowe narzędzia TIK, które można wykorzystać m.in. w nauce przedmiotów przyrodniczych. Doskonali swoje kompetencje językowe. Ostatniego dnia wirtualnej mobilności dokonano ewaluacji spotkania.

- projekt pn. „Nowoczesne narzędzia w szkole” finansowany w całości ze środków UE jest realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 10 z Oddziałami Integracyjnymi w Zamościu. W I połowie 2021 r. – plan wyniósł 18 400 zł, wykonanie 0 zł. Zaplanowana mobilność do Turcji w 2021 r. nie odbyła się z powodu pandemii Covid-19. W dniach 26-28 maja 2021 r. odbyło się spotkanie on-line w ramach mobilności C5 zorganizowane przez stronę turecką. Działania w czasie spotkań obejmowały poznanie kultury i kraju gospodarzy, podsumowanie działań w ramach projektu przez wszystkich partnerów oraz ocenę projektu.

- projekt pn. „I have traces in the streets where I Live”(Zostawiam ślady tu gdzie żyje) finansowany w całości ze środków UE jest realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 10 z Oddziałami Integracyjnymi w Zamościu. W I połowie 2021 r. – plan wyniósł 102 568 zł, wykonanie 5 024,88 zł tj. 4,89% planu. Środki finansowe przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe i składki pracowników obsługujących projekt. Zaplanowana na 2021 rok mobilność do Turcji nie odbyła się z powodu pandemii Covid-19 i została przeniesiona na późniejszy termin.

- projekt pn. „Being a famous YouTuber” (Być sławnym Youtuberem) finansowany w całości ze środków UE jest realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 10 z Oddziałami Integracyjnymi w Zamościu. W I połowie 2021 r. – na plan 78 636 zł, wykonano 861,42 zł. tj. 1%. Środki finansowe przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe i składki pracowników obsługujących projekt. Zaplanowana na 2021 rok mobilność do Norwegii nie odbyła się z powodu pandemii Covid-19 i została przeniesiona na późniejszy termin.

Dział 852 – Pomoc społeczna: zaplanowana dotacja na realizację projektu „CIS Twoją szansą” w kwocie 720 000 zł została zrealizowana w wysokości 515 000 zł. Projekt realizowany jest przez Centrum Integracji Społecznej w Zamościu, we współpracy z MCPR. W I półroczu 2021 r. udział w projekcie zakończyło 12 osób, z tego 3 osoby uzyskały niezbędne kwalifikacje i podjęły zatrudnienie. Dla 21 osób przedłużono uczestnictwo w CIS na maksymalny okres 18 miesięcy- pozostają uczestnikami CIS do lipca 2021 r.

2. Wydatki powiatu

W powiatowej części budżetu wydatki zaplanowane zostały w wysokości 257 279 299,13 zł, ich wykonanie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło **100 576 839,60** zł, co stanowi 39,09% planu rocznego.

W ramach wydatków powiatu dokonano:

- wydatków bieżących w kwocie 84 939 443,98zł, co stanowi 50,20% planu,
- wydatków majątkowych w wysokości 15 637 395,62 zł, co stanowi 17,76% planu.

Na poziom realizacji wydatków powiatu ogółem wpływa niskie wykonanie wydatków majątkowych, jednak zjawisko to jest typowe dla półroczia. Wprawdzie wykonanie na poziomie zbliżonym do 50% byłoby optymalną wartością jednak nie zawsze taki poziom jest możliwy do osiągnięcia. W okresie pierwszego półroczia projekty inwestycyjne są we wczesnej fazie realizacji, a rozliczenia finansowe są zwyczajowo ostatnim jej etapem. Z kolei wskaźnik wykonania

wydatków bieżących wskazuje, że realizacja tego planu jest na dobrym poziomie. W strukturach wydatków powiatu największą pozycję stanowią wydatki na zadania własne (ponad 84%). Drugą istotną pozycję stanowi grupa wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej (ponad 11%), pozostałe wydatki stanowią znikomy udział w wydatkach powiatu ogółem.

Realizacja wydatków powiatu za okres pierwszego półrocza 2021 roku w podziale na grupy rodzajowe przedstawia się jak niżej:

2.1 Wydatki na zadania własne powiatu

Planowane wydatki na zadania własne w kwocie 199 933 462 zł stanowią w części powiatowej największą grupę wydatków. Z zaplanowanej kwoty w okresie pierwszego półrocza wydatkowano **84 944 600,86** zł, co stanowi 42,49% planu. W poniesionych wydatkach własnych, wydatki majątkowe to kwota 12 532 401,81 zł, pozostała część tj. 72 412 199,05 zł to wydatki bieżące.

Wykaz zadań majątkowych wraz z poziomem ich realizacji zawiera Tabela Nr 6. Zarówno tabela jak i opis realizacji wydatków majątkowych stanowią odrębny materiał. Jeżeli chodzi o wydatki bieżące, ich wykonanie w szczególności do działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się jak niżej:

Dział 020 – Leśnictwo

Realizacja wydatków w wysokości **1 855** zł dotyczyła pełnienia nadzoru nad pracami związanymi z prowadzeniem gospodarki leśnej w lasach komunalnych na terenie miasta Zamość.

Dział 600 – Transport i łączność

Na zadania w zakresie transportu i łączności zaplanowano 56 499 810 zł, w okresie sprawozdawczym wydano kwotę **10 762 276,27** zł, co stanowi 19,05% planu rocznego. Wydatki majątkowe zostały poniesione w kwocie 8 911 903,13 zł. Ze środków zaplanowanych w tym dziale na zadania bieżące wydatkowano 1 850 373,14 zł (49,09% planu) na zadania jn.:

Utrzymanie Zarządu Dróg Grodzkich w okresie I półrocza wyniosło 750 204,88 zł. W ramach poniesionych wydatków wypłacono wynagrodzenia, pochodne i świadczenia na rzecz pracowników (zadania powiatu realizowane przez 13 pracowników biurowych ZDG oraz 4 pracowników tworzących grupę terenową do utrzymania dróg), ponadto zatrudniono na podstawie umów cywilnoprawnych osoby zapewniające obsługę informatyczną oraz sprzątanie pomieszczeń biurowych. Pozostałe wydatki to kwoty związane z realizacją statutowych zadań (zakup materiałów biurowych, środków czystości, w tym płyn do dezynfekcji, zakup części zamiennych do samochodów służbowych, zakup wyposażenia, zakup energii, zakup usług remontowych, dostęp do sieci Internet, podatek od nieruchomości i inne).

Utrzymanie dróg powiatowych w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 100 168,26 zł. W ramach poniesionych wydatków zakupiono materiały do utrzymania dróg, zakup paliwa, materiały eksploatacyjne do koparki i innych sprzętów, zakupiono masę na zimno oraz materiały do malowania oznakowania poziomego, energię do sygnalizacji świetlnej, dokonano remontów sygnalizacji świetlnej, nawierzchni bitumicznych, nawierzchni rozbieralnych. Zrealizowano również zadania z zakresu utrzymania porządku i czystości, utrzymania infrastruktury drogowej (zimowe utrzymanie dróg, utrzymanie i konserwacja sygnalizacji świetlnej), utrzymania przystanków komunikacyjnych (sprzątanie przystanków, opróżnianie koszy, mycie wiat przystankowych). Niskie wykonanie spowodowane jest faktem, iż większość prac remontowych jest w trakcie realizacji i terminy płatności będą przypadały w drugiej połowie roku. Pozostałe wydatki bieżące, zostaną wydatkowane co najmniej do wysokości planu w II półroczu br.

Dział 710 – Działalność usługowa

Na wydatki bieżące z zakresu działalności usługowej zaplanowano kwotę 185 326 zł, z czego w okresie sprawozdawczym wydatkowano 10 023,04 zł (5,41% planu). Powyższa kwota stanowi

wydatki na zakup materiałów eksploatacyjnych tj. papieru kserograficznego i tonerów do urządzenia wielofunkcyjnego. Poniesiono również wydatki związane z zakupem licencji programu komputerowego, naprawą sprzętu kserograficznego oraz szkoleniem pracownika Grodzkiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Pozostałe środki wydatkowane zostaną w II półroczu 2021 r.

Dział 750 – Administracja publiczna

Środki w kwocie 3 000 zł zaplanowane zostały na opłaty sądowe za rozwiązanie stowarzyszeń w wyniku postępowania sądowego oraz zakup i dostawę spersonalizowanych dokumentów rejestracyjnych jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m zgodnie z umową zawartą z PWPW. Powyższe środki finansowe planuje się wykorzystać w II półroczu 2021 r.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W ramach budżetu powiatu w pierwszym półroczu 2021 roku finansowana była działalność trzech samodzielnych liceów ogólnokształcących, trzech szkół specjalnych, pięciu zespołów szkół ponadpodstawowych, dwóch centrów kształcenia oraz dotowane były szkoły niepubliczne. Ogółem na wydatki w zakresie oświaty i wychowania zaplanowano na 94 343 590 zł, z czego zrealizowano kwotę **50 207 785,67** zł, co stanowi 53,22% planu. Wydatków majątkowych nie wykonano i zostały one omówione w odrębnym materiale. Wydatki bieżące zostały poniesione na zadania jn.:

Szkoły podstawowe specjalne – w ramach tego rozdziału finansowana była działalność Szkoły Podstawowej Specjalnej działającej w ramach Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego, do której uczęszczało przeciętnie 140 uczniów, w średnio 25 oddziałach oraz dotowana była Niepubliczna Szkoła Podstawowa Specjalna „Krok za krokiem”. W I połowie 2021 roku wydatkowano środki w wysokości 5 499 390,70 zł, tj. 57,36% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 3 350 786,98 zł, tj. 58,65% planu, na wynagrodzenia dla 84,51 etatów pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia oraz wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym: godziny ponadwymiarowe, nagrody jubileuszowe, urlop na poratowanie zdrowia oraz zwolnienia lekarskie). Wyższe wykonanie wydatków w tej grupie wynika z wypłaty dodatkowego wynagrodzenia. Świadczenia na rzecz osób fizycznych - wykonanie – 1 265,96 zł, tj. 14,67% planu. Wydatki przeznaczono na świadczenia rzeczowe oraz dopłatę do okularów dla pracowników Ośrodka. Pozostały plan zostanie zrealizowany w II połowie br. Wydatki na realizację zadań statutowych - wykonanie – 257 593,76 zł, tj. 68,86% planu. Największy udział w pozostałych wydatkach bieżących stanowi odpis na ZFSS, zakup energii elektrycznej, wody i gazu, usług pozostałych, a także materiałów i wyposażenia. Wyższy procent wykonania wydatków wynika z ustawowej konieczności odprowadzenia 75% odpisu na ZFSS do 30 maja br. oraz wysokich rachunków za energię w I półroczu. Dotacje – wykonanie – 1 889 744 zł, tj. 54,12% planu. W ramach tej grupy wydatków dotowano Niepubliczną Szkołę Podstawową „Krok za krokiem”, do której uczęszczało średnio 65 uczniów. Wyższy wskaźnik wykonania wynika z większej liczby uczniów w szkole specjalnej niż planowano. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie planu dotacji przedstawia Tabela Nr 5.

Technika - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność techników, do których uczęszczało przeciętnie 3 057 uczniów w średnio 109 oddziałach oraz dotowane były niepubliczne szkoły. W I połowie 2021 roku na kwotę 31 134 887 zł planu wydatkowano środki w wysokości 17 230 579,52 zł, tj. 55,34% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki - wykonanie – 13 578 368,88 zł, tj. 56,01% planu, na wynagrodzenia dla 322,77 etatu pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzenia osobowe pracowników z pochodnymi (w tym m. in. godziny ponadwymiarowe, odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, urlopy dla poratowania zdrowia i zwolnienia

lekarskie) oraz wynagrodzenia bezosobowe. Wyższy procent wykonania wydatków wynika z wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonanie – 9 236,25 zł, tj. 10,53% planu. W ramach tej grupy wydatków wypłacono świadczenia rzeczowe i pieniężne dla pracowników szkół. Pozostałe środki zostaną wydatkowane w II półroczu. Wydatki na realizację zadań statutowych - wykonanie – 1 819 432,39 zł, tj. 63,65% planu. W ramach tej grupy wydatków zapłacono m. in. odpis na ZFŚS, za energię, wodę i gaz, sfinansowano zakup materiałów i wyposażenia, usługi pozostałe, remonty (m. in. usunięcie awarii kanalizacji w łazience dziewcząt – ZSP Nr 1, remont sali i hali sportowej – ZSP Nr 5) oraz pomoce naukowe. Wyższe wykonanie spowodowane jest ustawową koniecznością odprowadzenia 75% odpisu na ZFŚS oraz wyższymi rachunkami za energię w okresie zimowym. Dotacje – wykonanie – 1 823 542 zł, tj. 46,20% planu. Powyższa kwota została przeznaczona na dopłatę do kosztów nauczania uczniów w niepublicznych technikach. W I półroczu 2021 roku naukę w 4 dotowanych szkołach pobierało średnio 372 uczniów. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie planu dotacji w poszczególnych niepublicznych technikach prezentuje Tabela Nr 5.

Szkoły policealne - w ramach tego rozdziału dotowane były niepubliczne szkoły policealne. W I półroczu 2021 roku na kwotę 5 511 918 zł planu wydatkowano środki w wysokości 2 241 469,75 zł, tj. 40,67% planu. Powyższa kwota została przeznaczona na dopłatę do kosztów nauczania uczniów niepublicznych szkół policealnych. W I półroczu 2021 roku naukę w 8 dotowanych szkołach pobierało 1 380 uczniów, w tym 276 osób zdało egzamin i otrzymało dyplom potwierdzający kwalifikacje w zawodzie. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie planu dotacji w poszczególnych niepublicznych szkołach policealnych prezentuje Tabela Nr 5.

Branżowe szkoły I i II stopnia - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność 2 publicznych szkół branżowych I stopnia, do których uczęszczało przeciętnie 212 uczniów w średnio 11 oddziałach i dotowane były niepubliczne branżowe szkoły I stopnia. W okresie sprawozdawczym na kwotę 4 807 229 zł planu wydatkowano środki w wysokości 2 709 441,52 zł, tj. 56,36% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki - wykonanie – 812 966,46 zł, tj. 57,45% planu, na wynagrodzenia dla 22,60 etatu pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym m. in. odprawa emerytalna, nagroda jubileuszowa i zwolnienia lekarskie). Wyższe wykonanie wydatków za I półrocze wynika z wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – plan – 4 070 zł, wykonanie – 0 zł. Wydatki zaplanowane w tej grupie zostaną zrealizowane w II połowie roku. Wydatki na realizację zadań statutowych – wykonanie – 111 497,06 zł, tj. 50,00% planu. W ramach tej grupy wydatków zapłacono za m. in. odpis na ZFŚS, energię, wodę i gaz, usługi pozostałe oraz materiały i wyposażenie. Dotacje – wykonanie – 1 784 978 zł, tj. 56,40% planu. Powyższa kwota została przeznaczona na dopłatę do kosztów nauczania uczniów w niepublicznych szkołach. W I półroczu 2021 roku naukę w 2 dotowanych branżowych szkołach I stopnia pobierało średnio 470 uczniów. Wyższy wskaźnik wykonania wynika z większej liczby uczniów w szkołach branżowych niż planowano. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie planu dotacji w poszczególnych niepublicznych szkołach branżowych I stopnia prezentuje Tabela Nr 5.

Licea ogólnokształcące - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność 5 liceów ogólnokształcących, do których uczęszczało przeciętnie 2 918 uczniów w średnio 94 oddziałach i dotowane były niepubliczne szkoły. W I połowie 2021 roku na zaplanowaną kwotę 27 801 584 zł wydatkowano środki w wysokości 15 455 355,24 zł, tj. 55,59% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 11 024 405,97 zł, tj. 57,79% planu, na wynagrodzenia dla 264,42 etatów pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych.

W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym m. in.: godziny nadwymiarowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, urlopy dla poratowania zdrowia i zwolnienia lekarskie) oraz wynagrodzenia bezosobowe. Większe wykonanie wydatków w tej grupie wynika z wypłaty 13-tego wynagrodzenia. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonanie – 13 218,16 zł, tj. 24,80% planu. W ramach tej grupy wydatków sfinansowano świadczenia rzeczowe i pieniężne dla pracowników. Pozostałe środki będą wydatkowane w II połowie roku. Wydatki na realizację zadań statutowych – wykonanie – 1 465 433,97 zł, tj. 59,18% planu. W ramach tej grupy wydatków środki wydatkowano głównie na odpis na ZFŚS, zakup energii, gazu i wody, materiały i wyposażenie, usługi pozostałe, środki dydaktyczne i książki oraz remonty (m. in. remont podłogi w szatni damskiej – II LO, modernizacja systemu CCT i remont podłogi w sali lekcyjnej – III LO oraz remont sali lekcyjnej i hali sportowej – ZSP Nr 5). Wyższy procent wykonania wynika z odprowadzenia 75% odpisu na ZFŚS oraz zapłaty wysokich faktur za energię w okresie zimowym. Dotacje - wykonanie – 2 952 297,14 zł, tj. 47,65% planu. Powyższa kwota została przeznaczona na dopłatę do kosztów nauczania uczniów niepublicznych liceów. W ubiegłym półroczu naukę w 7 dotowanych szkołach pobierało średnio 1 365 uczniów, w tym 2 uczniów liceum ogólnokształcącego dla dorosłych otrzymało świadectwa dojrzałości. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie planu dotacji w poszczególnych niepublicznych liceach ogólnokształcących prezentuje Tabela Nr 5.

Szkoły zawodowe specjalne - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność szkoły zawodowej specjalnej działającej w ramach SOSW, w której naukę pobierało 62 uczniów w średnio 12 oddziałach oraz dotowano niepubliczną specjalną szkołę przysposabiającą do pracy. W I półroczu 2021 roku na kwotę 3 646 725 zł planu wydatkowano środki w wysokości 2 121 669,72 zł, tj. 58,18 planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 1 256 251,04 zł, tj. 57,47% planu, na wynagrodzenia dla 29 etatów pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym m. in. Godziny nadwymiarowe i zwolnienia lekarskie). Wyższy procent wykonania spowodowany jest wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – plan – 4 121 zł, wykonanie – 0 zł. Wydatki zostaną zrealizowane w II półroczu. Wydatki na realizację zadań statutowych wykonanie – 125 094,68 zł, tj. 73,15% planu. Środki finansowe z tej grupy wydatków przeznaczono m. in. na odpis na ZFŚS, zakup gazu, energii elektrycznej i wody, materiałów i wyposażenia oraz usługi pozostałe. Większe wykonanie wydatków w tej grupie spowodowane jest realizacją wysokich wydatków za energię w okresie zimowym i ustawowym odpisem 75% na ZFŚS. Dotacje – wykonanie – 740 324 zł, tj. 57,59% planu. W ramach tej grupy wydatków dotowana była Niepubliczna Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy „Krok za krokiem”, do której uczęszczało średnio 22 uczniów z orzeczonymi niepełnosprawnościami sprzężonymi. Wyższy wskaźnik wykonania wynika z większej liczby uczniów w specjalnej szkole zawodowej niż planowano. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie dotacji przedstawia Tabela Nr 5.

Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność Centrum Kształcenia Zawodowego Nr 1 oraz Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego, do których uczęszczało przeciętnie 1 591 uczniów. W I półroczu 2021 roku na planowaną kwotę 7 671 276 zł, wydatkowano środki w wysokości 4 072 500,61 zł, tj. 53,09% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 3 476 210,75 zł, tj. 51,33% planu, na wynagrodzenia dla 83,25 etatu pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzenia osobowe pracowników wraz

z pochodnymi (w tym m. in. godziny ponadwymiarowe, nagrody jubileuszowe, urlop dla poratowania zdrowia i zwolnienia lekarskie). Świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonanie – 3 479,97 zł, tj. 11,61% planu. W ramach tej grupy wydatków sfinansowano świadczenia rzeczowe i pieniężne dla pracowników centrów. Pozostałe środki zostaną wydatkowane w II połowie roku. Wydatki na realizację zadań statutowych – wykonanie – 592 809,89 zł, tj. 68,21% planu. Największy udział w pozostałych wydatkach bieżących stanowi: odpis na ZFŚS, zakup energii, gazu i wody, materiałów i wyposażenia, pomocy naukowych oraz usług pozostałych. Wyższy wskaźnik wykonania spowodowany jest odprowadzeniem 75% ustawowego odpisu na ZFŚS oraz wysokimi rachunkami za energię w okresie zimowym.

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - w ramach tego rozdziału na kwotę 429 838 zł planu wydatkowano środki w wysokości 50 401,01 zł, tj. 11,73% planu. Kwotę tę przeznaczono na dopłaty do studiów podyplomowych dla 15 osób oraz szkolenia 158 osób i Rad Pedagogicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 sierpnia 2019 roku w sprawie dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli. Niższe wykonanie wydatków spowodowane jest mniejszą niż zaplanowano ilością osób podejmujących dokształcanie w związku z ogłoszeniem stanu pandemii COVID-19 oraz zawieszeniem zajęć stacjonarnych w szkołach.

Kwalifikacyjne kursy zawodowe - w ramach tego rozdziału zaplanowano dotację dla uczniów szkół policealnych, którzy ukończą kwalifikacyjne kursy zawodowe. W I półroczu 2021 roku na kwotę 317 374 zł planu, wykonanie wyniosło – 4 091,19 zł, tj. 1,29% planu. W ramach tej kwoty wypłacono dotację dla 1 ucznia, który ukończył kwalifikacyjny kurs zawodowy i otrzymał zaświadczenie z OKE. Niższe wykonanie w tym rozdziale wynika z mniejszej liczby uczestników kwalifikacyjnych kursów zawodowych niż planowano.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach (...), liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia (...) - w ramach tego rozdziału sfinansowano realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w liceach ogólnokształcących, technikach i branżowych szkołach I stopnia, dotowano również niepubliczne liceum ogólnokształcące i dwa technika. W I półroczu 2021 roku na kwotę 1 912 585 zł planu, wydatkowano środki w wysokości 747 530,07 zł, tj. 39,08% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 605 297,34 zł, tj. 44,48% planu. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi. Wydatki na realizację zadań statutowych – wykonanie – 49 172,73 zł, tj. 55,82% planu. W ramach tej grupy wydatków sfinansowano głównie odpis na ZFŚS i zakup pomocy naukowych. Wyższy wskaźnik wykonania spowodowany jest ustawową koniecznością odprowadzenia 75% odpisu na ZFŚS do 30 maja br. Dotacje – wykonanie – 93 060 zł, tj. 20,07% planu. W ramach tej grupy wydatków przekazano dotacje na 4 uczniów niepełnosprawnych uczęszczających do I Społecznego Liceum Ogólnokształcącego, Technikum ZDZ i Technikum New Technology. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Wykonanie dotacji przedstawia Tabela Nr 5.

Na wydatki bieżące z **pozostałej działalności** z zakresu oświaty i wychowania w I połowie 2021 roku na kwotę 1 222 200 zł planu wydatkowano środki w wysokości 75 356,34 zł, tj. 6,17% planu. Powyższą kwotę przeznaczono na sfinansowanie działalności kasy zapomogowo – pożyczkowej działającej na rzecz pracowników oświaty w ZSP Nr 2, zapomogi zdrowotne dla 4 nauczycieli, realizacji przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy zadania Wojewódzkiego Konkursu Twórczości „Zawsze niech będzie ...” na podstawie umowy z Lubelskim Kuratorem Oświaty oraz wydatki Wydziału Oświaty (w tym nabór elektroniczny do szkół ponadpodstawowych i burs międzyszkolnych).

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Na ochronę zdrowia zaplanowano wydatki na kwotę 53 000 zł, które w I półroczu zostały zrealizowane w kwocie **25 000 zł**, co stanowi 47,17% planu.

W ramach poniesionych wydatków kwota 25 000 zł stanowi wydatki na wspieranie zadań z zakresu ochrony i promocji zdrowia realizowanych przez organizacje pozarządowe. Dotacje przekazano 3 stowarzyszeniom (wykaz i kwoty zawiera Tabela Nr 5).

Pozostała zaplanowana kwota dotyczy wydatków na działania promujące szczepienia, organizację punktu szczepień oraz wydatków na realizację zadań w zakresie ochrony zdrowia, która zostanie zrealizowana w II półroczu 2021 r.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na pomoc społeczną w powiatowej części budżetu ogółem zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 2 627 170 zł, z czego wydatkowano 1 217 585,94 zł, co daje wskaźnik realizacji planu 46,35%. Wydatki zostały poniesione na zadania i w kwotach jn.:

- Domy pomocy społecznej – Dom Pomocy Społecznej w Zamościu do 31.01.2021 r. prowadzony był przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Misjonarek Maryi, które na ten cel otrzymało dotację w kwocie 100 000 zł. Począwszy od 01.02.2021 r. zadanie realizuje Katolickie Stowarzyszenie „Służba człowiekowi”, które na ten cel otrzymało 500 000 zł w formie dotacji na bieżącą działalność oraz dodatkowe środki w kwocie 56 495 z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na przygotowanie i zabezpieczenie domu pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem Sars-Cov-2, w tym na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług.

- Ośrodki pomocy społecznej - wydatki na sfinansowanie działalności Miejskiego Centrum Pomocy Rodzinie wyniosły 481 213,87 zł. Wydatki powiatu obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, świadczenia oraz wydatki statutowe związane są z pozostałymi kosztami funkcjonowania jednostki (opłaty pocztowe, opłaty za licencje komputerowe, zakup środków czystości, zakup materiałów papierniczych, czynsz za wynajem itp.).

- Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej - na to zadanie w I półroczu wydatkowano 79 877,07 zł. W ramach tych środków sfinansowano część kosztów funkcjonowania Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Zamościu oraz koszty funkcjonowania dwu mieszkań chronionych. Mieszkania chronione prowadzone są dla usamodzielniających się wychowanków opuszczających Pieczę Zastępczą, Młodzieżowe Ośrodki Wychowawcze i zakłady dla nieletnich na terenie Miasta Zamość. Pozostała kwota będzie realizowana w drugim półroczu. W I półroczu 2021 r. nikt z mieszkańców Miasta Zamość nie przebywał w mieszkaniach chronionych na terenie innych powiatów dlatego nie wydatkowano zaplanowanych środków na ten cel.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na pozostałe zadania bieżące z zakresu polityki społecznej zaplanowano kwotę 7 026 242 zł, z czego w okresie sprawozdawczym wydatkowano **3 467 153,52 zł**, tj. 49,35% planu, w kwotach jn.:

- Na dopłatę do kosztów działania Warsztatów Terapii Zajęciowej przekazano w formie dotacji kwotę 133 792,19 zł. Dotacja została przekazana łącznie na 111 mieszkańców miasta odbywających zajęcia w warsztatach (WTZ przy Parafii Św. Michała Archaniola w Zamościu – 39 osób, WTZ przy PSONI - 40 osób oraz WTZ przy Stowarzyszeniu Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym „Krok za krokiem” w Zamościu - 32 osoby).

- Na częściowe dofinansowanie prowadzenia Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Zamościu przeznaczono środki w wysokości 51 213,72 zł. Opłacono

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, zakup usług pocztowych, opłaty za monitoring obiektu, odpis na ZFŚS oraz pozostałe wydatki. Do zadań PZONU należy m.in. wydawanie: orzeczeń o niepełnosprawności (wydano 992 orzeczenia, w tym na rzecz mieszkańców Zamościa 376 orzeczeń i Starostwa Powiatowego 616 orzeczeń), kart parkingowych (wydano 158 kart) oraz legitymacji dla osób niepełnosprawnych (wydano 115 legitymacji) oraz ich duplikatów.

- Na obsługę Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w okresie pierwszego półrocza poniesiono wydatki w kwocie 53 244,86 zł. Zadania merytoryczne związane z rehabilitacją społeczną wykonują 3 osoby (ze środków PFRON na obsługę zadań finansowane jest 1,5 etatu). Stąd poniesione wydatki stanowią wynagrodzenia i składki oraz pozostałe wydatki statutowe takie jak, zakup materiałów biurowych, opłaty za licencje komputerowe, usługi pocztowe, odpis ZFŚS, usługi telekomunikacyjne.

- Na koszty utrzymania Powiatowego Urzędu Pracy w I półroczu wydatkowano kwotę 3 228 902,75 zł. Poniesione wydatki to: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki na zadania statutowe. Jednostka swoim zasięgiem obejmuje powiat grodzki oraz powiat ziemski. Na dzień 30 czerwca 2021 roku ogółem zarejestrowane były 6 372 osoby bezrobotne (w mieście 2 627 osób, z tego z prawem do zasiłku 325 osób; w powiecie 3 745 osób z tego z prawem do zasiłku 408 osób). Ogólna liczba wolnych miejsc pracy i miejsc aktywizacji zawodowej zgłoszonych od stycznia do czerwca br. wyniosła 2 159 (1 502 to oferty z terenu miasta Zamość, a 657 z powiatu zamojskiego). Do obsługi realizacji zadań urzędu PUP zatrudnia 67 pracowników.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W ramach wydatków na edukacyjną opiekę wychowawczą w pierwszym półroczu 2021 roku sfinansowano działalność Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego, Młodzieżowego Domu Kultury, Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej, dwóch burs, internatu oraz dotowane były placówki niepubliczne. Wydatki bieżące zaplanowane na ten cel stanowią 12 705 132 zł, wykonanie natomiast 6 943 835,60 zł (54,65% planu). Środki bieżące wydatkowano j.n.

Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność internatu przy SOSW, w którym przebywało przeciętnie 39 wychowanków, w średnio 5 oddziałach. W I półroczu 2021 roku na planowaną kwotę 1 148 450 zł wydatkowano środki w wysokości 711 235,83 zł, tj. 61,93% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 656 656,69 zł, tj. 61,86% planu, na wynagrodzenia dla 15,25 etatów pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym m. in. godziny nadwymiarowe i zwolnienia lekarskie). Wysoki wskaźnik wykonania tej grupy wydatków spowodowany jest wypłatą dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Świadczenia na rzecz osób fizycznych – plan – 1 073 zł, wykonanie – 0 zł. Środki finansowe zaplanowane w tej grupie wydatków zostaną wydatkowane w II półroczu br. Wydatki na realizację zadań statutowych – wykonanie – 54 579,14 zł, tj. 63,57% planu. W ramach tej grupy wydatków środki finansowe przeznaczono m. in. na odpis na ZFŚS, zakup energii, wody i gazu oraz usługi pozostałe. Wyższy procent wykonania wydatków w tej grupie spowodowany jest koniecznością odprowadzenia 75% odpisu na ZFŚS oraz wyższymi rachunkami za energię w okresie zimowym.

Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - w ramach tego rozdziału wydatkowano środki w wysokości 219 391,13 zł, tj. 46,88% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 99 467,47 zł, tj. 40,08% planu. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz wynagrodzenia osobowe pracowników, stanowiące zapłatę za godziny nadwymiarowe, składki od wynagrodzeń. Niższy procent wykonania wynika z mniejszej liczby dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka w SOS-W i PPP Nr 1. Wydatki na realizację zadań statutowych – wykonanie –

11 861,66 zł, tj. 76,32% planu. W ramach tej grupy wydatków środki finansowe przeznaczono na zakup pomocy dydaktycznych i na odpis na ZFŚS. Dotacje – w ramach rozdziału dotowano działalność Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego – prowadzonego przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną do którego uczęszczało średnio 42 dzieci – wykonanie – 108 062 zł tj. 52,90% planu.

Poradnie psychologiczno–pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność Poradni Psychologiczno–Pedagogicznej Nr 1. W pierwszej połowie roku 2021 na kwotę 1 417 377 zł wydatkowano środki w wysokości 818 349,28 zł, tj. 57,74% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 729 434,76 zł, tj. 57,68% planu, na wynagrodzenia dla 19,47 etatów pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym: zwolnienia lekarskie, godziny ponadwymiarowe, nagrody jubileuszowe, urlop dla poratowania zdrowia). Świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonanie – 793,86 zł, tj. 28,87% planu. Środki finansowe w tej grupie wydatkowane były na świadczenia i ekwiwalenty rzeczowe dla 22 osób. Wydatki na realizację zadań statutowych – wykonanie – 88 120,66 zł, tj. 58,71% planu. Największy udział w tych wydatkach stanowi odpis na ZFŚS, zakup energii i wody, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych oraz zakup pomocy naukowych.

Placówki wychowania pozaszkolnego - w ramach tego rozdziału finansowane były wydatki związane z funkcjonowaniem Młodzieżowego Domu Kultury, do którego uczęszczało 557 wychowanków. W okresie sprawozdawczym na kwotę 1 005 824 zł wydatkowano środki w wysokości 637 844,58 zł, tj. 63,42% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 529 049,89 zł, tj. 63,50% planu, na wynagrodzenia dla 12,84 etatów pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym m. in. zwolnienia lekarskie, nagrody jubileuszowe). Świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonanie – 1 017,95 zł, tj. 27,90% planu. W ramach tej grupy wydatków wypłacone zostały świadczenia rzeczowe i pieniężne dla 21 pracowników. Wydatki na realizację zadań statutowych - wykonanie – 107 776,74 zł, tj. 63,78% planu. Największy udział w pozostałych wydatkach bieżących stanowi odpis na ZFŚS, zakup energii, zakup usług pozostałych, zakupy materiałów i wyposażenia, zakup pomocy dydaktycznych.

Internaty i bursy szkolne - w ramach tego rozdziału finansowana była działalność internatu w Zespole Szkół Ponadpodstawowych Nr 5 oraz Burs Międzyszkolnych Nr 1 i Nr 2, w których mieszkało przeciętnie 517 wychowanków. W pierwszej połowie 2021 roku na kwotę 4 892 858 zł planu wydatkowano środki w wysokości 2 366 809,78 zł, tj. 48,37% planu. Struktura wydatków przedstawia się następująco: Wynagrodzenia i składki – wykonanie – 2 003 551,03 zł, tj. 53,59% planu, na wynagrodzenia dla 62,77 etatu pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych. W skład tej grupy wydatków wchodzi wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników wraz z pochodnymi (w tym m. in. godziny ponadwymiarowe i nocne, nagrody jubileuszowe dla 7 osób, ekwiwalent za urlop, zwolnienia lekarskie). Świadczenia na rzecz osób fizycznych – wykonanie – 3 708,87 zł, tj. 24,25% planu. W ramach tej grupy wydatków wypłacono świadczenia dla 39 pracowników. Pozostałe środki zostaną wypłacone w drugim półroczu. Wydatki na realizację zadań statutowych - wykonanie – 359 549,88 zł, tj. 55,09% planu. W ramach tej grupy wydatków najwięcej środków finansowych przeznaczono na zakup energii, gazu i wody, odpis na ZFŚS, zakup materiałów i wyposażenia (głównie materiały do remontów i środki czystości, ochrona przed Covid-19), zakup usług pozostałych. Dotacje – w ramach rozdziału zaplanowano działalność dwu niepublicznych burs: Bursy Międzyszkolnej - Fundacji Rozwoju Osobistego Narodowych Talentów oraz Niepublicznej Bursy Międzyszkolnej ZDZ - Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Lublinie – plan dotacji – 486 396 zł, wykonanie – 0 zł. Działalność burs zaplanowana jest od września br.

Pomoc materialna dla uczniów - w tym rozdziale wydatkowano środki w wysokości 74 936 zł, tj. 52,27% planu. W ramach tego rozdziału wypłacono uczniom stypendia za wyniki w nauce – 361 osób w kwocie 67 486 zł i stypendia za osiągnięcia sportowe dla 47 osób w kwocie 7 450 zł.

Szkolne schroniska młodzieżowe - w ramach tego rozdziału finansowana jest działalność sezonowego schroniska młodzieżowego działającego przy Szkole Podstawowej Nr 4. Plan – 40 934 zł. Jednostka funkcjonuje okresowo w miesiącach wakacyjnych.

Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze - w rozdziale tym dotowano działalność Ośrodka Edukacyjno-Rehabilitacyjno-Wychowawczego Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną w Zamościu. W I półroczu 2021 roku na zaplanowaną kwotę 3 542 597 zł, wydatkowano środki w wysokości 2 099 302 zł, tj. 59,26% planu, środki te stanowią dopłatę do kosztów nauczania uczniów w niepublicznej placówce oświatowo – wychowawczej. W analizowanym okresie do Ośrodka uczęszczało średnio 71 wychowanków. Wyższy stopień realizacji wydatków w tym rozdziale spowodowany jest większą liczbą uczestników zajęć niż planowano. Podstawa prawna udzielenia dotacji oświatowej: ustawa o finansowaniu zadań oświatowych. Realizację dotacji przedstawia Tabela Nr 5

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - w ramach tego rozdziału na kwotę 45 731 zł wydatkowano środki w wysokości 15 967 zł, tj. 34,92% planu. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 sierpnia 2019 r. w sprawie dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli powyższą kwotę przeznaczono na szkolenia i kursy kadry pedagogicznej. Niski procent wykonania spowodowany jest trudnościami w realizowaniu dokształcania w 2021 r. związanymi z pandemią Covid-19. Pozostała część środków zostanie wykorzystana w drugim półroczu.

Dział 855 – Rodzina

Na zadania w zakresie przedmiotowego działu zostały zaplanowane wydatki bieżące w kwocie 4 443 478 zł, ich realizacja w analizowanym okresie wyniosła 1 912 243,08 zł, tj. 43,03% zakładanego planu. Środki przeznaczono na następujące zadania:

Rodziny zastępcze – wydatki w ramach tego rozdziału wyniosły 766 388,61 zł. Z tego kwota 81 477,64 zł przeznaczona została na sfinansowanie kosztów pobytu 12 dzieci w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów. Kwota 369 100,02 zł stanowi obligatoryjne i fakultatywne świadczenia: dla 33 rodzin zastępczych z 53 dziećmi, świadczenia na kontynuowanie nauki przez 16 wychowanków. Kwota 107 013,41 zł to wypłacone wynagrodzenia i pochodne dla 4 rodzin sprawujących funkcję zawodowej rodziny zastępczej. Kwota w wysokości 208 797,54 zł stanowi koszty związane z działalnością Organizatora Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w zakresie promocji rodzicielstwa zastępczego. Są to wydatki na wynagrodzenia i składki 7 pracowników oraz wydatki związane z działalnością statutową.

Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – ze środków bieżących zaplanowanych na realizację tego zadania wydatkowano w I półroczu 1 114 225,47 zł. Poniesiono wydatki:

- na wypłatę świadczeń na kontynuowanie nauki przez 4 osoby, na zagospodarowanie dla 1 osoby oraz na usamodzielnienie dla 1 osoby (są to osoby opuszczające placówki opiekuńczo-wychowawcze) przeznaczono kwotę 20 886,71 zł.

- na funkcjonowanie Domu Dziecka poniesiono wydatki w wysokości 536 229,54 zł. Poniesione w analizowanym okresie wydatki to wynagrodzenia, składki i świadczenia na rzecz pracowników jednostki zatrudnionych w wymiarze 12 etatów oraz pozostałe wydatki statutowe związane z bieżącym utrzymaniem Domu Dziecka. Placówka realizuje zadania opiekuńczo-wychowawcze oraz zapewnia bieżące potrzeby socjalno-bytowe dzieciom, średnia liczba wychowanków w I półroczu wyniosła 17.

- na funkcjonowanie Rodzinnego Domu dla Dzieci przeznaczono środki w wysokości 86 990,99 zł. Były to wynagrodzenia, składki i świadczenia na rzecz zatrudnionych w jednostce 4 osób oraz pozostałe wydatki statutowe związane z bieżącym utrzymaniem Domu. Placówka została zlikwidowana wraz z końcem marca 2021 r.

- na funkcjonowanie Pogotowia Opiekuńczego przeznaczono środki w wysokości 470 118,23 zł. Stanowią one wynagrodzenia, składki i świadczenia na rzecz zatrudnionych w jednostce 15 pracowników oraz pozostałe wydatki statutowe związane z bieżącym utrzymaniem Pogotowia. Jednostka jest placówką interwencyjną, która zapewnia dzieciom pozbawionym całkowicie lub częściowo opieki rodziców okresową, całodobową opiekę na czas trwania sytuacji kryzysowej, zapewnia kształcenie, opiekę i wychowanie. W związku z likwidacją Rodzinnego Domu dla Dzieci jednostka funkcjonuje w dwóch lokalizacjach (przy ul. Chłodnej oraz Infulackiej) co spowodowało zwiększenie liczby miejsc dla wychowanków z 7 do 13, a także konieczność zatrudnienia nowej kadry. W pierwszej połowie 2021 roku w dwóch placówkach przebywało 12 wychowanków. Średnio w miesiącu 7 osób.

Niższe wykonanie wynika z faktu, że w okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków za pobyt dzieci z miasta w placówkach zlokalizowanych na terenie innych powiatów.

W ramach **pozostałych zadań** poniesiono wydatki w kwocie 31 629 zł, które stanowią odpisy na ZFŚS nauczycieli (emerytów i rencistów) placówek opiekuńczo-wychowawczych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Bieżące wydatki na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska zaplanowane w kwocie 2 153 781 zł, w okresie sprawozdawczym zostały poniesione w kwocie **625 151,66 zł**, co stanowi 29,03% przyjętego planu. Z tych środków zrealizowano zadania:

Oczyszczanie miasta – w I półroczu 2021 roku wydatkowano środki w kwocie 444 516,24 zł na utrzymanie czystości na terenie miasta. Zawarte umowy obejmują utrzymanie czystości ulic, placów i parkingów oraz opróżnianie koszy na śmieci w pasach drogowych.

Na utrzymanie zieleni wydatkowano kwotę 125 570,23 zł. W ramach tej kwoty pokryto zobowiązania z tytułu bieżącego koszenia traw w pasach drogowych, z tytułu wycinki drzew i podcinki gałęzi w pasach drogowych oraz dokonania nasadzeń zastępczych w ilości 25 szt. na ulicach: Witosy, Koszary, Orlicz-Dreszera, Piłsudskiego, Lwowska, Św. Piątka. Czynności te były wykonane ze względu na zachowanie bezpieczeństwa w ruchu drogowym. Dokonano również opłat za uproszczony wypis z rejestru gruntów na potrzeby wycinki drzew.

Wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska poniesiono w kwocie 46 055,44 zł na usuwanie pojazdów z dróg miasta i ich przechowywanie na parkingu strzeżonym, wykonanie wyceny technicznej samochodów oraz opłaty sądowe. Pozostałe środki finansowe zostaną wykorzystane w okresie II półrocza 2021 r.

Pozostałe wydatki w kwocie 9 009,75 zł stanowią opłatę stałą i zmienną za wprowadzenie do wód, wód opadowych lub roztopowych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na wydatki w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zaplanowano 19 668 433 zł, z czego w I półroczu poniesione wydatki wyniosły **9 571 691,08 zł**, co stanowi 48,67% planu rocznego. Z tej kwoty wydatki inwestycyjne wyniosły 3 420 498,68 zł, wydatki bieżące zostały dokonane w kwocie 6 151 192,40 zł. Całość wydatków tego działu stanowią dotacje przekazane dla instytucji kultury na ich bieżące funkcjonowanie (dotacje podmiotowe) oraz na zadania przekazane im do realizacji (dotacje celowe). W okresie sprawozdawczym udzielono dotacji jednostkom jak niżej:

Orkiestra Symfoniczna im. K. Namysłowskiego w Zamościu – instytucja otrzymała dotację podmiotową na bieżącą działalność w kwocie 1 920 750 zł. Zaplanowano również dotację celową z budżetu na kwotę 200 000 zł na zadanie pn. „Jubileusz 140-lecia Orkiestry Symfonicznej im. Karola Namysłowskiego w Zamościu” – realizacja zadania będzie miała miejsce w II półroczu 2021 roku.

Zamojski Dom Kultury - na bieżące funkcjonowanie przekazano do instytucji kwotę 795 144 zł, kwota 270 000 zł to dotacje celowe na organizację: Zamojskiego Lata Teatralnego, Festiwalu Ulica Literacka, Zamojskiej Arlekinady.

Biuro Wystaw Artystycznych Galeria Zamojska – w okresie sprawozdawczym przekazano środki na bieżące funkcjonowanie instytucji w kwocie 261 884,40 zł.

Książnica Zamojska otrzymała dotację podmiotową w kwocie 1 511 448 zł. Dodatkowo instytucja otrzymała dwie dotacje celowe w łącznej kwocie 50 468 zł.

Dla Muzeum Zamojskiego przekazano dotacje na bieżące funkcjonowanie instytucji w kwocie 1 341 498 zł.

Pozostałe dotacje celowe zostaną przekazane zgodnie z harmonogramem realizacji dotowanych zadań w drugim półroczu. Wykaz podmiotów, kwot oraz zadań na jakie dotacje zostały udzielone zawiera Tabela Nr 5.

2.2 Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami

Powyższa grupa jest drugą co do wielkości grupą wydatków powiatowej części budżetu i stanowi 11,35% wydatków powiatu ogółem. Wskaźnik wykonania tej grupy wydatków wynosi 54,29%. Środki te w całości stanowią wydatki bieżące. Są to wydatki regulowane ustawami, dotacje na ich realizację wpływają z budżetu państwa regularnie. Plan wydatków na realizację zadań tej grupy wynosi 21 032 419,13 zł natomiast wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło **11 419 397,65 zł**. Wydatkowane środki bieżące przeznaczono zgodnie z celem przyznanej dotacji na sfinansowanie następujących zadań:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: środki w kwocie 97 886,27 zł zostały poniesione na realizację zadań z zakresu gospodarowania gruntami i nieruchomościami. Z tej kwoty 57 605,61 zł stanowi wydatki na zadania statutowe oraz wynagrodzenia i pochodne dla pracowników UM wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej. Kwota 40 280,66 zł została przeznaczona na opłacenie podatku za nierozdysponowane nieruchomości wchodzące w skład zasobu skarbu państwa. W ramach wydatków dokonano opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych po Zamojskiej Spółdzielni Ogrodniczo-Pszczelarskiej, które z mocy prawa nabył Skarb Państwa oraz publikacji w prasie ogłoszeń związanych z gospodarowaniem nieruchomości Skarbu Państwa.

Dział 710 – Działalność usługowa: w dziale tym poniesiono wydatki w łącznej kwocie 392 978,93 zł. Na zadania w zakresie nadzoru budowlanego przeznaczono kwotę 308 440,49 zł. Te zadania realizuje Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego. Poniesione wydatki stanowią wynagrodzenia, pochodne i świadczenia na rzecz 7 zatrudnionych w jednostce pracowników oraz pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem PINB. Ponadto w ramach działu sfinansowano również koszty utrzymania administracji realizującej zadania z zakresu geodezji i kartografii w kwocie 84 538,44 zł. Zaplanowane w kwocie 20 000 zł środki na prace związane z realizacją ustawowego obowiązku wdrożenia nowego układu osnowy wysokościowej PL-EVRF2007-NH, zostaną wydatkowane w drugim półroczu.

Dział 750 – Administracja publiczna: na zadania rządowe z zakresu administracji publicznej poniesiono wydatki w łącznej kwocie 57 257,20 zł. Powyższa kwota stanowiła wydatki na wynagrodzenia, składki i wydatki statutowe urzędników UM wykonujących zadania rządowe.

Zaplanowane wydatki związane są z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej będą poniesione w drugim półroczu bieżącego roku.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: kwota 6 878 878,76 zł stanowi koszty bieżącego funkcjonowania Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Zamościu. Powyższa kwota stanowi wynagrodzenia i składki oraz świadczenia na rzecz pracowników (133 funkcjonariuszy, 3 pracowników korpusu służby cywilnej i 1 etat pomocniczy). Pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych to m.in. koszty wynikające z bieżącego utrzymania obiektów, pojazdów i sprzętu ratowniczo-gaśniczego (zakup materiałów i wyposażenia, paliwa, energii elektrycznej, wody, gazu, remonty budynków, sprzętu, okresowe przeglądy sprzętu, podatek od nieruchomości, opłaty na rzecz budżetów, szkolenia).

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości: wydatki na realizację zadań w zakresie nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej w I półroczu roku budżetowego poniesiono w kwocie 77 075 zł. W 2021 roku punkty nieodpłatnej pomocy prawnej oraz nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego zostały powierzone do prowadzenia Polskiej Fundacji Ośrodków Wspomagania Rozwoju Gospodarczego „OIC Poland” z siedzibą w Lublinie, wyłonionej w ramach otwartego konkursu ofert. Ze względu na epidemię wirusa SARS-CoV-2 od stycznia bieżącego roku porady świadczone były z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość. Fundacja oprócz prowadzenia punktów została zobowiązana do realizacji dwóch zadań z zakresu edukacji prawnej. W pierwszej połowie roku w punktach udzielono 384 porady. Ponadto poniesiono wydatki na wynagrodzenia dla adwokatów i radców prawnych realizujących nieodpłatną pomoc prawną oraz wydatki związane z obsługą zadania oraz czynszem za lokal.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: środki w wysokości 10 952,88 zł zostały wydatkowane na dotację celową dla Niepublicznej Szkoły Specjalnej „KROK ZA KROKIEM” na wyposażenie w podręczniki oraz materiały edukacyjne. Zaplanowany zakup środków dydaktycznych i książek w SOS-W oraz koszty obsługi zadania, zostaną wydatkowane w II połowie 2021 r.

Dział 851 – Ochrona zdrowia: w ramach ochrony zdrowia dokonano wydatków na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku (3 116 629,51 zł) i za dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo wychowawczych (7 979,40 zł). Na ten cel w okresie sprawozdawczym przeznaczono łącznie kwotę 3 124 608,91 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna: działalność bieżąca Środowiskowego Domu Samopomocy została sfinansowana w kwocie 346 574,54 zł. ŚDS jest jednostką półstacjonarną przeznaczoną dla 35 osób z zaburzeniami psychicznymi (Typ A) oraz dla osób z niepełnosprawnością intelektualną (Typ B). Celem placówki jest zapewnienie osobom korzystającym z jego świadczeń, psychoterapii elementarnej i terapii farmakologicznej, a także rehabilitacji społecznej obejmującej podtrzymywanie i rozwijanie u osób przewlekle psychicznie chorych umiejętności niezbędnych do samodzielnego życia, prowadzenie terapii zajęciowych oraz psychiatrycznej opieki zdrowotnej obejmującej konsultacje i okresowe oceny stanu psychicznego osoby. W zajęciach terapeutycznych w I półroczu 2021 roku uczestniczyło 37 osób. Przeciętne zatrudnienie w ŚDS w Zamościu wynosi 9,25 etatów. Poniesione wydatki to wynagrodzenia i składki, świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem ośrodka takie jak środki żywności (niezbędne do przygotowania posiłków dla uczestników), zakup materiałów, środków czystości, energii, zakup usług itp.

Zaplanowany na kwotę 13 350 zł program korekcyjno-edukacyjny dla sprawców przemocy w rodzinie będzie realizowany w II półroczu 2021 roku. Program nosi nazwę „TAK DLA POMOCY, NIE DLA PRZEMOCY”, jest on realizowany cyklicznie w Zakładzie Karnym w Zamościu. Bierze w nim udział 15 skazanych mężczyzn za przestępstwa związane ze stosowaniem przemocy względem najbliższych. W ramach zajęć z psychologiem, skazani

uczestniczą w zajęciach grupowych oraz mają możliwość skorzystania ze spotkań indywidualnych z psychologiem.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: na zadania te przeznaczono środki w wysokości 257 533,01 zł. Powyższa kwota w większości stanowi koszty utrzymania Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności. Jednostka w omawianym okresie wydała 992 orzeczenia, w tym 108 orzeczeń dla osób do 16 roku życia oraz 884 orzeczenia dla osób powyżej 16 roku życia. Średni koszt jednego orzeczenia ukształtował się na poziomie 259,61 zł. Zadania PZONu realizuje łącznie 8 osób zatrudnionych na 6 etatach – z dotacji budżetu państwa finansowane są wynagrodzenia dla 5 osób zatrudnionych na 4,5 etatach. Zespół dodatkowo wydał w okresie sprawozdawczym 158 kart parkingowych dla osób niepełnosprawnych, rozpatruje również wnioski w sprawie wydawania nowych legitymacji osób niepełnosprawnych. Poniesione wydatki obejmują wynagrodzenia osobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Zespołu.

Dział 855 – Rodzina: kwota 175 652,15 zł stanowi środki na wypłatę dodatków wychowawczych dla dzieci w rodzinach zastępczych – w okresie sprawozdawczym wypłacono 237 świadczeń (117 122,12 zł) i w placówkach opiekuńczo wychowawczych – wypłacono łącznie 118 świadczeń (58 530,03 zł).

2.3 Wydatki na realizację zadań na podstawie umów i porozumień z organami administracji rządowej

Zgodnie z zawartymi porozumieniami plan wydatków tej grupy wynosi 409 300 zł, w pierwszym półroczu poniesiono wydatki w wysokości **211 108,05 zł**, co stanowi 51,58% planu. Dokonane wydatki to:

Dział 750 – Administracja publiczna: zaplanowane środki w wysokości 17 260 zł zostaną przeznaczone w drugiej połowie roku, na przeprowadzenie dodatkowych specjalistycznych badań lekarskich, badań z zakresu psychologii i psychiatrii - wykonywane na rzecz osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej w 2021 r.

Dział 801 – Oświata i wychowanie: w dziale tym poniesiono wydatki w łącznej kwocie 211 108,05 zł. Środki wydatkowane w wysokości 82 640 zł, tj. 100% planu pochodziły z dotacji celowej i zostały przeznaczone na wsparcie organu prowadzącego oddział przygotowania wojskowego w VII Liceum Ogólnokształcącym w Zespole Szkół Ponadpodstawowych Nr 5. W ramach dotacji zakupiono „pakiet ubiorczy ucznia” oraz wyposażenie specjalistyczne Oddziału Przygotowania Wojskowego. Kwota 128 468,05 zł stanowi wydatki związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Wiodący ośrodek koordynacyjno – rehabilitacyjno - opiekuńczy”. Ośrodek ma realizować zadania z wczesnego wspomagania dziecka, udzielać kompleksowego wsparcia rodzinom z dziećmi u których wykryto wady rozwojowe oraz rodzinom z dziećmi niepełnosprawnymi. Projekt jest realizowany przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy, zajęcia wczesnego wspomagania rozwoju dziecka prowadzone były przez 22 terapeutów. Wydatki zostały poniesione na wynagrodzenia i pochodne, niższe wykonanie wynika z mniejszej liczby zadań zrealizowanych w ramach projektu.

2.4 Wydatki na zadania realizowane na podstawie umów i porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

W ramach porozumień i umów między jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano realizację zadań na kwotę 144 678 zł. W okresie sprawozdawczym z zaplanowanej kwoty wydatkowano **70 338,71 zł**, tj. 48,62% planu. Wydatki dokonane w ramach tych porozumień kształtują się następująco:

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: środki w kwocie 31 338,71 zł stanowią dotacje przekazane dla trzech warsztatów terapii zajęciowej jako dopłata do kosztów

działania wtz za 26 mieszkańców z terenu Powiatu Zamojskiego. Środki powyższe przekazuje Powiat Zamojski i stanowią 10% kosztów utrzymania uczestników wtz z powiatu. Zaplanowane środki na obsługę administracyjno-biurową PFRON nie zostały wydatkowane w analizowanym okresie.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: kwota 36 000 zł stanowi środki przekazane Książnicy Zamojskiej na realizację zadań biblioteki powiatowej na rzecz Powiatu Zamość. Powiat Zamojski przekazał również w formie dotacji kwotę 3 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie obchodów jubileuszu 100-lecia Książnicy Zamojskiej.

2.5 Wydatki na finansowanie i współfinansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich

Z zaplanowanej kwoty wydatków w tej grupie w wysokości 35 759 440 zł, zrealizowano 10,99% tego planu, co stanowi kwotę **3 931 394,33** zł. Z tego wydatki bieżące zaplanowane na kwotę 8 359 635 zł wykonano na sumę 826 400,52zł, tj. 9,89%. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych – odrębny materiał zawiera opis ich wykonania wraz z Tabelą Nr 6. Środki bieżące przeznaczono w kwotach i na zadania jak niżej:

Dział 600 – Transport i łączność: zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 23 153 zł na realizację działań promocyjnych przy projekcie pn. „Przebudowa drogi na odcinku ok. 5 km, w ciągu drogi krajowej Nr 74 od al. 1 Maja do ul. Szczepkowskiej”, w okresie sprawozdawczym nie zostały poniesione (rozstrzygnięcie przetargu oraz podpisanie umowy na roboty budowlane nastąpiło w drugiej połowie czerwca, tym samym nie podjęto również działań promocyjnych).

Dział 801 – Oświata i wychowanie: w ramach działu z zaplanowanych środków na bieżącą realizację zadań poniesiono wydatki w kwocie 826 400,52 zł. Całość poniesionych wydatków stanowią projekty edukacyjne realizowane w jednostkach oświatowych, w przeważającej większości w 100 % ze środków z UE. W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki na realizację poniższych projektów:

- Projekt pn.: „**Rozwój kształcenia zawodowego szkół Miasta Zamość**” finansowany jest ze środków UE. Projekt realizowany jest w okresie od 2021.01.01 do 2023.09.30 wspólnie przez: Urząd Miasta w Zamościu oraz Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1, Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2, Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 3, Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 4, Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 5 i Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Zamościu.

Z planowanej kwoty na realizację zadania tj. 4 693 435 zł planu nie wydatkowano środków w I półroczu 2021 roku. Umowa o dofinansowanie projektu podpisana została w dniu 25.03.2021 roku. W dniu podpisywania umowy szkoły ZSP 2, ZSP 4 i ZSP 5 realizowały dwa inne projekty, a ZSP 1 i ZSP 3 utraciły możliwość realizacji projektu „Kształcenie zawodowe to przyszłość!” z powodu wycofania się Lidera projektu z jego realizacji. W takiej sytuacji należało dokonać weryfikacji potrzeb szkół oraz możliwości zaangażowania uczniów w projekt biorąc pod uwagę dotychczas zrealizowane zadania w innych projektach. Po dokonaniu analizy złożono formularz zmian w projekcie do Instytucji Zarządzającej. Po zatwierdzeniu zmian możliwe będzie ogłoszenie postępowań na wyłonienie Wykonawców na dostawę wyposażenia i realizację szkoleń. Plan wydatków będzie wykonany w II półroczu 2021 roku.

- Projekt pn.: „**Dodatkowe kwalifikacje szansą na zawodowy sukces**” finansowany jest ze środków UE. Projekt realizowany w okresie od 01.09.2018 r. do 31.08.2020 r. (ze względu na pandemię Covid-19 projekt przedłużony do 30.09.2021 r. – rozważane jest dalsze przesunięcie terminu zakończenia projektu) wspólnie przez: Urząd Miasta w Zamościu i Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2, Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi i Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 5 w Zamościu.

W ZSP 2 plan finansowy na 2021 rok wynosi 51 602 zł, wydatki – 24 282,03 zł, tj. 47,06%, w ramach czego zakupiono tablicę interaktywną z projektorem do pracowni pojazdów samochodowych w wysokości 8 200 zł oraz pomoc dydaktyczną do sprawdzania i diagnozowania magistrali samochodowych dla zawodów technik pojazdów samochodowych, mechanik i elektromechanik pojazdów samoch. w wysokości 11 685 zł. Koszty wyposażenia stanowisk pracy dla stażystów w zakładach pracy wyniosły 500 zł. W ramach projektu 2 nauczycieli ZSP Nr 2 przeprowadziło dla 2 grup uczniów kurs „Diagnostyka obsługi i naprawy pojazdów samochodowych” i z tego tytułu zostało im wypłacone wynagrodzenie w łącznej wysokości 3 897,03 zł.

ZSP 4 - plan finansowy na 2021 rok wynosi 116 875 zł, wydatki – 17 678,40 zł, tj. 15,13% poniesiono wydatki na zapłatę wkładu pieniężnego – wynajem sal na szkolenie. Lider projektu planuje zaoszczędzone środki przeznaczyć na realizację zadań przez pozostałych partnerów projektu.

ZSP 5 - plan na 2021 r. – 41 950 zł, wykonanie – 0 zł , nie udało się zrealizować zakupów zaplanowanych w ramach projektu, Instytucja Zarządzająca w czerwcu wyraziła zgodę na zmiany dotyczące wkładu własnego rzeczowego i finansowego.

WO – plan 212 554 zł , wykonanie 55 707,09 zł tj. 26,21%. Środki zabezpieczone są w ramach kosztów pośrednich projektu i naliczane są do wydatkowania dopiero po dokonaniu wydatków bezpośrednich i zaakceptowaniu wniosków o płatność przez Instytucję Zarządzającą. W ramach projektu wypłacono wynagrodzenia bezosobowe osobom zaangażowanym w realizację projektu w ZSP Nr 2, ZSP Nr 4 i ZSP Nr 5 oraz wynagrodzenia osobowe z pochodnymi w WO. Środki niewydatkowane w paragrafie zakup usług pozostałych stanowią oszczędności powstałe w wyniku rozstrzygniętych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na realizację szkoleń w projekcie. Lider projektu planuje wykorzystanie tych środków na inne zadania w projekcie i w miesiącu lipcu 2021 roku złożony zostanie wniosek o dokonanie zmian w projekcie

Pozostała część planu zostanie wykonana w II półroczu 2021 roku

Całość projektu w 2021 r.: plan – 422 981 zł, wykonanie – 97 667,52 zł, tj. 23,09% planu.

- Projekt pn.: „**Kształcenie i praktyka dla rozwoju Zamościa i Lublina**” finansowany jest ze środków UE. Projekt realizowany w okresie od 01.09.2020 r. do 31.08.2023 r. przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2, Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 4, Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 5 i Wydział Oświaty.

W ZSP 2 plan finansowy na 2021 rok wynosi 89 200 zł, wydatki – 27 613,19 zł, tj. 30,96%. Na tę kwotę dokonano zakupu wyposażenia do pracowni szkolnych, m.in. zakupiono piec konwekcyjno – parowy do pracowni gastronomicznej w kwocie 5 250 zł, do pracowni mechatroniki zakupione zostały: stanowiska dydaktyczne z przenośnikiem taśmowym o wartości 6 316,05 zł, zestaw treningowy do programowania sterowników PLC w kwocie 9 047,14 zł, program do tworzenia i wizualizacji systemów przemysłowych w kwocie 2 800 zł, program do nauki programowania Grafcet w kwocie 4 200 zł. Część zakupów nie została zrealizowana ponieważ, kwoty wynikające ze złożonych ofert sprzedaży przewyższyły wartość kwot przeznaczonych na zakup we wniosku o dofinansowanie projektu. Pozostałe wydatki będą zrealizowane w II półroczu.

W ZSP 4 plan finansowy na 2021 rok wynosi 183 150 zł, wydatki – 37 224,86 zł, tj. 20,32%, przeznaczono na zakup pomocy dydaktycznych do pracowni przedmiotów zawodowych dla kierunku technik informatyk i kucharz. Nie zrealizowano 50% planu, ponieważ realizacja większości zadań planowana była na II półroczu 2021 roku.

W ZSP 5 plan finansowy na 2021 rok wynosi 368 979 zł, wydatki – 121 557,12 zł, tj. 32,94%, przeznaczono na zakup pomocy dydaktycznych: stacja meteorologiczna – 20 910 zł, materiały florystyczne - 39 993,60 zł, pracownia językowa wraz z wyposażeniem - 45 968,55 zł, narzędzia ogrodnicze i sprzęt ogrodniczy - 14 684,97 zł. Symulatory do nauki jazdy i sprzęt biurowy jest w trakcie realizacji po stronie Urzędu Miasta .

WO – plan – 1 238 183 zł, wykonanie – 214 749,62 zł tj. 17,34% planu dotyczyło zakupu środków dydaktycznych i książek w ramach wyposażenia pracowni w ZSP Nr 2. Zakup usług pozostałych –

w pierwszej połowie roku w wyniku rozstrzygniętych postępowań jedynie podpisano umowy z Wykonawcami na: realizację szkoleń w projekcie, ubezpieczenie NNW dla uczniów biorących udział w stażach oraz realizację szkolenia wstępnego BHP. Wydatki oraz ogłoszenie postępowań na wyłonienie Wykonawców dla szkoleń, na które nie zostały złożone oferty w pierwszym postępowaniu zrealizowane zostaną w II półroczu 2021 roku.

Całość projektu w 2021 r.: plan – 1 879 512 zł, wykonanie – 401 144,79 zł tj. 21,34% planu.

- Projekt pn.: **„Pszczoły nad Alpami – współpraca polsko-włoska w dziedzinie pszczelarstwa”** realizowany jest przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 5 w Zamościu, a finansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach programu ERASMUS+. Plan na 2021 r. – 2 000 zł, wykonanie – 2 000 zł, tj. 100% planu. W ramach tych wydatków zakupiono materiały pszczelarskie – wirówkę do miodu.

- Projekt pn.: **„Język łączy”** jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej i realizowany przez III Liceum Ogólnokształcące. Plan – 75 121 zł, wykonanie – 50 527,85 zł, tj. 67,26% planu. Środki przeznaczone na wsparcie indywidualne kadry szkolnej – wyjazd 5 n-li na Cypr i 1 n-la do Hiszpanii. Zagraniczne wyjazdy szkoleniowe umożliwiają nauczycielom wzrost praktycznych umiejętności w zakresie wykorzystywania innowacyjnych metod i technik nauczania, poznanie założeń innych systemów edukacji oraz wymianę doświadczeń z nauczycielami z innych krajów europejskich.

- Projekt pn.: **„Budujemy markę ZSP4”** jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej i realizowany przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 4. Plan – 347 652 zł, wykonanie – 261 713,30 zł tj. 75,28% planu. W I połowie 2021 roku poniesiono wydatki na zakup biletów lotniczych - 36 739,51 zł, ubezpieczenia - 2 342,52 zł, wypłatę kieszonkowego dla uczniów i nauczycieli realizujących staże/praktyki zawodowe w Hiszpanii – 196 062,72 zł, na zapłatę za organizację praktyk/staży zawodowych – 6 965,58 zł, zakup pomocy dydaktycznych – 1 115,67 zł, zakup materiałów biurowych – 228,32 zł, zakup odzieży roboczej – 3 240 zł. Poniesiono także wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla osób zaangażowanych w realizację projektu w kwocie 15 018,98 zł.

- Projekt pn.: **„Telef-on czy telef-off”** jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Erasmus+ i realizowany przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 5 w Zamościu w latach 2020-2022. Plan – 94 822 zł, wykonanie – 2 203 zł tj. 2,32% planu. Wydatki poniesiono na zakup maszyny do szycia, pozostałe wydatki zostaną zrealizowane w II połowie roku.

- Projekt pn.: **„Telef-on czy telef-off”** jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Erasmus+ i realizowany przez III Liceum Ogólnokształcące w latach 2020-2022. Plan – 104 903 zł, wykonanie – 4 656,94 zł tj. 4,44 % planu. W I połowie roku 2021 środki wykorzystano na: zakup włóczki i szydełek – 569 zł, roll-up z nadrukiem w celu promocji przygotowanej wystawy rękodzieła – 344,40 zł, wypłacono wynagrodzenia z pochodnymi dla koordynatora projektu – 3 743,54 zł.

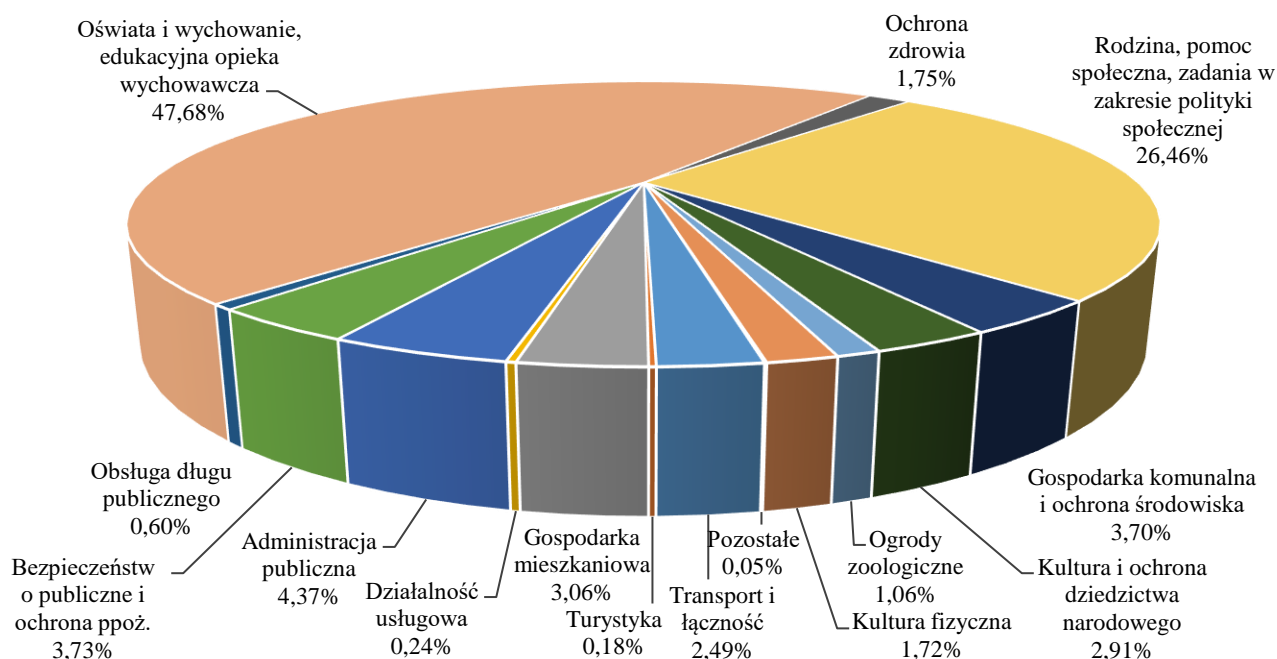
- Projekt pn.: **„DemEUcracy for ALL”** jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Erasmus+ i realizowany przez III Liceum Ogólnokształcące w latach 2020-2022. Plan – 116 764 zł, wykonanie – 6 487,12 zł tj. 5,56% planu. Z powodu pandemii Covid-19 większość zadań została przeniesiona na miesiąc wrzesień 2021 r. W okresie sprawozdawczym środki wydatkowano na zakup: drukarki – 5 350,50 zł, nagród dla uczniów – 874,86 zł, 2 tablic korkowych – 231,94 zł, materiały biurowe – 29,82 zł.

- Projekt pn.: **„Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów przez kadry kształcenia zawodowego”** Projekt finansowany w całości ze środków UE. Realizowany przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 1 w Zamościu 3 w latach 2020-2021. W I połowie 2021 r. na plan – 599 292,00 zł, wydatki – 0 zł. W okresie sprawozdawczym została przeprowadzona

rekrutacja uczniów do projektu kształcących się w zawodach technik logistyki, hotelarstwa, informatyki oraz ekonomista. W czerwcu odbyły się zajęcia przygotowawcze uczniów z języka angielskiego w zakresie komunikacji językowej. Pozostałe zajęcia przygotowawcze planowane są na wrzesień. Mobilność uczniów pierwotnie planowano na maj 2021, jednakże ze względu na niepewną sytuację pandemiczną przełożono ją na miesiąc październik 2021 za zgodą Narodowej Agencji programu PO WER.

Wykonanie planu wydatków budżetowych w układzie klasyfikacji budżetowej w szczególności: dział, rozdział, grupa wydatków z podziałem na rodzaje zadań przedstawia załączona Tabela Nr 2.

Struktura wydatków bieżących w I półroczu 2021 r.



V. Przychody i rozchody budżetowe

Przychody

Zaplanowane przychody budżetu Miasta Zamość w 2021 roku wyniosły 87 091 276 zł. W pierwszym półroczu 2021 r. wykonanie planu przychodów wynosiło **62 798 505,73 zł**. Powyższa kwota to przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (18 153 195,52 zł) oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (44 645 310,21 zł).

Rozchody

Zaplanowane w okresie sprawozdawczym rozchody w wysokości 12 650 219 zł, wykonane zostały w kwocie **838 557,27 zł** i dotyczyły spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Wykonanie planu przychodów i rozchodów związanych z finansowaniem niedoboru i rozdysponowaniem nadwyżki wg stanu na 30 czerwca 2021 roku przedstawia Tabela Nr 3.

VI. Zobowiązania i należności

Zobowiązania

Według Rb-Z – kwartalnego sprawozdania o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 roku wynoszą łącznie **160 332 424 zł**, z tego:

papiery wartościowe	90 000 000 zł
kredyty i pożyczki	70 332 424 zł

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań wymagalnych nie odnotowano.

Zobowiązania przypadające do spłaty w II półroczu bieżącego roku i w latach następnych dotyczące zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji wg stanu na 30.06.2021 roku przedstawia Tabela Nr 4.

Należności

Należności według tytułów na dzień 30 czerwca 2021 roku wynoszą łącznie **172 446 908,01 zł**, w tym:

pożyczki	401 729,73 zł
gotówka i depozyty	109 008 514,01 zł
wymagalne należności	27 319 124,52 zł
pozostałe należności	35 717 539,75 zł

Gotówka i depozyty to środki zgromadzone na rachunkach bankowych w Urzędzie Miasta Zamość i w samorządowych jednostkach budżetowych, wynikające z rozliczeń budżetowych dotyczące okresu sprawozdawczego.

Należności z tytułu **udzielonych pożyczek** wynikają z rozłożenia na raty kwoty należności przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, zwrotów mienia gminy oraz z tytułu sprzedaży nieruchomości.

Na kwotę **należności wymagalnych** składają się:

- należności samorządowych jednostek budżetowych w kwocie 11 171 355,22 zł, (w tym Miejskie Centrum Pomocy Rodzinie posiada należności w kwocie 11 064 625,16 zł z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, opłata zastępcza za pobyt w DPS, nienależnie pobrane świadczenia, obiady w kuchni społecznej, odpłatność za pobyt w schronisku, pck usługi opiekuńcze; jednostki oświatowe – 23 732,08 zł, głównie z tytułu wynajmu pomieszczeń i nieuregulowanych opłat za wyżywienie; Zarząd Dróg Grodzkich – 35 375,33 zł opłata za zajęcie pasa drogowego, opłaty parkingowej, korzystanie z przystanków komunikacyjnych, dzierżawa części pasa drogowego, kary i grzywny, opłata parkingowa; Ośrodek Sportu i Rekreacji – należności w kwocie 37 319,55 zł z tytułu z wynajmu pomieszczeń, wpływy z usług, zwroty z lat ubiegłych, należny VAT od kontrahenta, wpłaty z tytułu uszkodzeń, odszkodowania; Ogród Zoologiczny – 7 182 zł wpływy z najmu, rozliczenia z lat ubiegłych, nawiązki zasądzone na rzecz schroniska; przedszkola – 3 121,10 zł za wyżywienie i godziny ponad podstawę programową;
- należności z tytułu podatków w kwocie 3 751 862,54 zł,
- należności z mienia gminy w kwocie 1 067 108,85 zł,
- należności Skarbu Państwa w kwocie 99 156,46 zł,
- należności od Urzędów Skarbowych w kwocie 209 121,76 zł
- należności UM w kwocie 6 583 381,26 zł (są to należności z tytułu zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości przez: KS Hetman Zamość, Centrum Edukacji Akademia Sukcesu, Piotra Radawskiego, Spółdzielnia Socjalna Partner Przedszkole „Kangurek”; opłata planistyczna; zwrot kosztów zastępczego wykonania obowiązku, kary komunikacyjne, z tytułu grzywien; przejęte od zlikwidowanego ODON-u nieuregulowane opłaty za pobyt, opłata za

zmniejszenie retencji wodnej; zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem przez Klub Dziecięcy Figielkowo T. Basaj oraz Żłobek Figielkowo; kara umowna w związku z odstąpieniem od umowy; usługi opiekuńcze, za energię elektryczną w szalecie miejskim),

- należności z tytułu gospodarki odpadami w kwocie 492 791,53 zł,
- należności z tytułu mandatów wystawionych przez Straż Miejską w kwocie 49 512,32 zł,
- należności z tytułu zarządzania przez Zakład Gospodarki Lokalowej zasobem nieruchomości miasta w kwocie 3 892 246,30 zł,
- należności z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu w kwocie 2 588,28 zł,

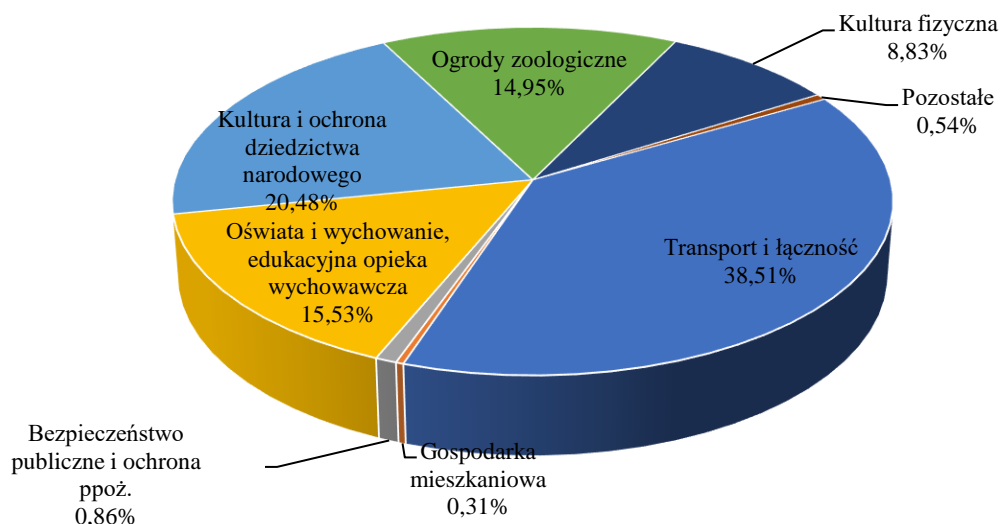
Na kwotę **należności niewymagalnych**, których termin płatności przypada w 2021 roku składają się:

- należności samorządowych jednostek budżetowych w kwocie 297 596,04 zł,
- należności z tytułu podatków w kwocie 17 922 259,58 zł,
- należności z mienia gminy w kwocie 372 237,05 zł,
- należności Skarbu Państwa w kwocie 30 539,72 zł,
- należności od Urzędów Skarbowych w kwocie 73 893,62 zł,
- należności UM w kwocie 4 210 898,06 zł,
- należności z tytułu gospodarki odpadami w kwocie 5 705 518,82 zł,
- należności z tytułu mandatów wystawionych przez Straż Miejską w kwocie 450 zł,
- należności z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu w kwocie 414 441,44 zł,
- należności Organu w kwocie 6 630 435,03 zł,
- należności budżetu w kwocie 59 270,39 zł.

Wykonanie wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2021 roku

Plan wydatków majątkowych na 30 czerwca 2021 roku po zmianach wynosił 167 834 931,50 zł i został zrealizowany w 13,90% tj. w wysokości 23 326 058,42 zł. Wykonanie wydatków majątkowych według rodzaju w podziale zgodnym z klasyfikacją budżetową przedstawia poniższy wykres:

Struktura wydatków majątkowych w I półroczu 2021 r.



Zaangażowanie wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2021 roku, tj. wydatków faktycznie poniesionych oraz zobowiązań finansowych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 33 360 985,41 zł, co stanowi 19,87% planu wydatków majątkowych budżetu Miasta Zamość, z tego:

- wydatki sfinansowane na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 23 326 058,42 zł, co stanowi 13,90% planu,
- zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych przez wykonawców faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty upływa po okresie sprawozdawczym, wynoszą 10 034 926,99 zł, co stanowi 5,98% planu.

Zobowiązania finansowe dotyczą n/w zadań inwestycyjnych:

- Przebudowa Placu Wolności wraz z odcinkiem ulicy Kościuszki oraz odcinkiem ulicy Okopowej w Zamościu – w kwocie 1 852 387,29 zł,
- Przebudowa Pl. M. Stefanidesa wraz z odcinkiem ulicy Łukasińskiego w Zamościu - w kwocie 68 880,00 zł,
- Przebudowa ulicy Marszałka J. Piłsudskiego i odcinka ulicy Peowiaków w Zamościu – w kwocie 1 912 066,34 zł,
- Budowa ulicy T. Sygietyńskiego, I. Daszyńskiego i Jesiennej w Zamościu – w kwocie 333 707,39 zł,
- Wymiana nawierzchni istniejących alejek na Ogródku Jordanowskim z adaptacją na miasteczko ruchu – Budżet Obywatelski – w kwocie 9 225,00 zł,
- Wykup terenów pod inwestycje miejskie – w kwocie 2 332,77 zł,
- Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych Nr 3 w Zamościu w ramach RPO WL 2014-2020 – w kwocie 681 649,08 zł,
- Wykonanie Kompleksowego Systemu Indywidualnej Segregacji Odpadów – w kwocie

61 500,00 zł,

- Opracowanie dokumentacji na realizację projektów finansowanych z udziałem środków zewnętrznych – w kwocie 16 236,00 zł,
- Oświetlenie ścieżki pieszo – rowerowej na osiedlu Janowice – Budżet Obywatelski – w kwocie 78 490,00 zł,
- Poprawa dostępności do infrastruktury kultury poprzez rozbudowę Sali widowiskowej Zamojskiego Domu Kultury wraz z elementami zagospodarowania terenu – w kwocie 2 427 442,83 zł,
- Wykonanie instalacji dźwigu osobowego (windy) w obiekcie zabytkowym zlokalizowanym przy ul. Partyzantów 10 w Zamościu – w kwocie 15 012,85 zł,
- Rewitalizacja Starego Miasta w Zamościu w ramach RPO WL 2014-2020 – w kwocie 844 671,49 zł,
- Kompleksowa modernizacja ogrodu zoologicznego w Zamościu w ramach RPO WL 2014-2020 – w kwocie 5 866,78 zł,
- Zwiększenie dostępności zalewu miejskiego w Zamościu, jako miejsca aktywnej rekreacji w sąsiedztwie zespołu staromiejskiego w ramach RPO WL 2014-2020 – w kwocie 1 632 959,38 zł,
- Budowa nawierzchni dróg osiedlowych – Ulica Podleśna (od ulicy Związkowa do końca ulicy Podleśna – kontynuacja) – Budżet Obywatelski – w kwocie 92 499,79 zł.

WYDATKI GMINY

Wydatki na zadania własne

W części gminnej budżetu, realizowane były wydatki w ramach budżetu obywatelskiego, zgodnie z treścią Uchwały Nr VIII/108/2019 Rady Miasta Zamość z dnia 25 kwietnia 2019 roku w sprawie Budżetu Obywatelskiego Miasta Zamość. W pierwszym półroczu 2021 r. zaplanowane wydatki na ten cel opiewały na kwotę 2 765 000 zł i zostały wykonane w kwocie 70 343,28 zł tj. 2,54% zakładanego planu. W analizowanym okresie zaplanowane wydatki na realizację tych zadań stanowią 1,65% ogółu planowanych do poniesienia wydatków majątkowych. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych w ramach budżetu obywatelskiego, wraz z informacją o zakresie ich realizacji w I półroczu 2021 r. przedstawia Tabela Nr 9, natomiast informacja opisowa jest dostępna w poniższym materiale.

Transport i łączność - drogi publiczne gminne

- 1. Budowa drogi, ulica Zimowa – Budżet Obywatelski** Zaprojektowano budowę nowej konstrukcji jezdni z masy bitumicznej, z betonu asfaltowego, o stałej szerokości 5,0 m, obustronnie ograniczonej krawężnikami, wraz ze zjazdami indywidualnymi i jednostronnym chodnikiem z betonowej kostki. W okresie sprawozdawczym została opracowana dokumentacja projektowo – kosztorysowa i w trybie zapytania ofertowego wyłoniono wykonawcę, z którym zawarto umowę z terminem zakończenia realizacji inwestycji w trzecim kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 14 760,00 zł.
- 2. Budowa miejsc postojowych dla samochodów osobowych w rejonie Szkoły Podstawowej Nr 4 oraz Przedszkola Miejskiego Nr 15 na osiedlu Zamojskiego – Budżet Obywatelski** Zakres robót przewiduje budowę 9 miejsc postojowych o wymiarach 2,5x5,0 m z płyt betonowych ażurowych o wymiarach 60x40x10 cm i budowę 2 miejsc postojowych dla osób niepełnosprawnych, o wymiarach 3,6x5,0 m z kostki brukowej betonowej, wraz z budową chodnika z kostki betonowej brukowej i wykonanie oznakowania pionowego i poziomego miejsc parkingowych. W okresie sprawozdawczym została opracowana dokumentacja projektowo – kosztorysowa i podpisana umowa z wykonawcą z terminem zakończenia realizacji zadania w trzecim kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 6 529,01 zł.
- 3. Budowa ulicy Parkowej -** Zadanie będzie realizowane w II półroczu 2021r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

4. Budowa ulicy: T. Sygietyńskiego, I. Daszyńskiego, Jesiennej w Zamościu – W ramach realizacji zadania inwestycyjnego na ulicy Daszyńskiego, budowana jest nowa konstrukcja jezdni z betonu asfaltowego, z chodnikiem, zjazdami indywidualnymi i publicznymi, budowa kanalizacji deszczowej, kanału technologicznego, wymieniane są lampy oświetleniowe na lampy typu LED. W okresie sprawozdawczym wyłoniono wykonawcę robót, inspektora nadzoru, zaangażowanie prac budowlanych jest bardzo wysokie, a umowny termin zakończenia prac na ulicy Daszyńskiego przypada na 31 lipca 2021 roku. W ramach realizacji zadania inwestycyjnego dotyczącego ulicy Jesiennej, budowana jest nowa konstrukcja jezdni z betonu asfaltowego, z chodnikiem, zjazdami indywidualnymi, budową kanalizacji deszczowej, kanału technologicznego, wymianą lamp oświetleniowych na lampy typu LED oraz montaż trzech nowych słupów oświetleniowych. Natomiast zakres prac w ramach budowy ulicy Tadeusza Sygietyńskiego obejmuje branże: inżynierię drogową, instalacyjną w zakresie sieci, instalacji i urządzeń telekomunikacyjnych, instalacyjną w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych oraz branżę instalacyjną w zakresie sieci instalacji i urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych. W okresie sprawozdawczym ogłoszony został przetarg na wybór wykonawcy. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin płatności zgodnie z zapisami umownymi przypada po okresie sprawozdawczym wynoszą 333 707,39 zł.

5. Budowa ulicy Wincentego Pola – Budżet Obywatelski W ramach realizacji zadania zaplanowano budowę nowej konstrukcji jezdni z kostki betonowej o zmiennej szerokości w zakresie szerokości od 2,70 m do 3,4 m, obustronnie ograniczonej krawężnikami, wraz z wybudowaniem chodnika z betonowej kostki brukowej. Oprócz tych prac, na przejściach dla pieszych, zaprojektowano udogodnienia dla osób niepełnosprawnych, poprzez obniżenie krawężników o odsłonięciu zerowym oraz montażu po jednym rzędzie płyt integracyjnych koloru żółtego z wypustkami wyraźnie wyczuwalnymi pod butami wraz z oznakowaniem pionowym. W okresie sprawozdawczym została opracowana dokumentacja projektowo – kosztorysowa i w trybie zapytania ofertowego wybrany został wykonawca, z którym podpisano umowę na roboty budowlane w tym zakresie, z terminem zakończenia realizacji w trzecim kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 14 760,00 zł.

6. Opracowanie dokumentacji technicznej budowy dróg na terenie miasta Zamość – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2015-2022 rok. Celem projektu jest przygotowanie dokumentacji technicznej i kosztorysowej na budowę i przebudowę dróg planowanych do realizacji. W okresie sprawozdawczym zlecono przygotowanie dokumentacji dotyczącej: remontu i przebudowy ulicy Partyzantów, z terminem realizacji upływającym w trzecim kwartale 2021 roku i ulicy Weteranów wraz z likwidacją ewentualnych kolizji, z terminem realizacji przypadającym w czwartym kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

7. Poprawa bezpieczeństwa uczniów przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Zamościu poprzez budowę zatoki postojowej przy ulicy Orzeszkowej – Budżet Obywatelski W okresie sprawozdawczym w postępowaniu w trybie zapytania ofertowego wybrany został wykonawca robót i ustanowiono nadzór inwestorski. W ramach realizacji zadania przewidziano budowę zatoki postojowej po lewej stronie, przy drodze gminnej nr 110572L (ul. Orzeszkowej) w Zamościu, na odcinku od km 0+016,00 do km 0+073,00 oraz remont odcinka ciągu pieszo – rowerowego wzdłuż projektowanej zatoki postojowej. Wykonanie wydatków 6 619,27 zł.

8. Przebudowa parkingu osiedlowego przy blokach nr 42,46,48 na ulicy Peowiaków – Budżet Obywatelski W okresie sprawozdawczym w drodze zapytania ofertowego został wybrany wykonawca robót, polegających na przebudowie parkingu osiedlowego przy blokach nr 42, 46, 48 przy ulicy Peowiaków w Zamościu. Projekt zakłada budowę 24 miejsc parkingowych, w tym 4 miejsca dla osób niepełnosprawnych, z nawierzchni wykonanej z kostki brukowej betonowej. Dodatkowo projekt zakłada budowę dojeżdż do parkingu, wykonanych również z kostki brukowej.

Wykonanie wydatków 7 995,00 zł.

- 9. Ścieżka rowerowa wzdłuż ulicy Śląskiej od ul. Chłodnej do ul. Krętej – Budżet Obywatelski**
W okresie sprawozdawczym w trybie zapytania ofertowego wybrano wykonawcę robót budowlanych, polegających na przebudowie istniejącego chodnika na ciąg pieszo – rowerowy, o długości 100 metrów i szerokości 3,5 metra, z kostki brukowej betonowej. Zakończenie prac przewidywane jest w trzecim kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 7 380,00 zł.
- 10. Wymiana nawierzchni istniejących alejek na Ogródku Jordanowskim z adaptacją na miasteczko ruchu – Budżet Obywatelski** Zadanie inwestycyjne zakłada wymianę nawierzchni alejek na terenie Ogródka Jordanowskiego, wraz z przystosowaniem na miasteczko ruchu. W okresie sprawozdawczym opracowana została dokumentacja projektowo – kosztorysowa, która uzyskała akceptację Komisji Rabinicznej do spraw cmentarzy. Wykonanie wydatków 0,00 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umownymi upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 9 225,00 zł.
- 11. Budowa rurociągów teletechnicznych na terenie miasta Zamość.** Rzeczowa i finansowa realizacja zadania przewidziana jest na III kwartał 2021r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 12. Kontynuacja przebudowy bocznej ulicy Majdan – Budżet Obywatelski** W okresie sprawozdawczym nie zostało ogłoszone postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, ponieważ nie zostały uregulowane własności działek, na których ma być prowadzona inwestycja. Termin realizacji inwestycji przewidziany jest w IV kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 13. Kontynuacja przebudowy ulicy Poprzecznej w Zamościu – Budżet Obywatelski** W okresie sprawozdawczym ogłoszone zostało postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym z fakultatywnymi negocjacjami. Został wybrany wykonawca robót. Przebudowa polega na wymianie istniejącej zdegradowanej kostki, na nową kostkę brukową w ilości 750 m kwadratowych wraz z wymianą krawężników po obu stronach ulicy oraz regulacją wysokościową wpustów deszczowych ulicznych. Planowany termin zakończenia robót to trzeci kwartał 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 14. Przebudowa chodnika przy ulicy Żdanowskiej oraz budowa zatoki postojowej „Pocałuj i jedź” przy ulicy Żdanowskiej – Budżet Obywatelski** W okresie sprawozdawczym została wykonana dokumentacja projektowa i ogłoszone zostało postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie podstawowym z fakultatywnymi negocjacjami. Do wykonania jest zatoka autobusowa i postojowa oraz część chodnika wzdłuż zatoki postojowej o powierzchni 80 m kwadratowych. Termin realizacji inwestycji przewidziany jest na III kwartał 2021 roku. Wykonanie wydatków 12 300,00 zł.
- 15. Przebudowa drogi na osiedlu Szwedzka w rejonie budynków ul. Topolowa 4,6, Szwedzka 31,33 – Budżet Obywatelski** W okresie sprawozdawczym podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej kanalizacji deszczowej, z terminem realizacji w III kwartale 2021 roku. Umowny termin zakończenia realizacji inwestycji przewidziany jest na IV kwartał 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 16. Przebudowa nawierzchni dróg osiedlowych – Ulica Podleśna (od ulicy Związkowa do końca ulicy Podleśna – kontynuacja) – Budżet Obywatelski** W okresie sprawozdawczym ogłoszono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie podstawowym z fakultatywnymi negocjacjami i został wybrany wykonawca. Wykonano nawierzchnię z masy mineralno-bitumicznej o szerokości 5,20 metra i długości 130 mb oraz wymieniono obustronne krawężniki. Prace zostały zakończone w II kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 92 499,79 zł.
- 17. Przebudowa nawierzchni ulicy Klonowicza w Zamościu, III etap – Budżet Obywatelski**
W okresie sprawozdawczym ogłoszono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego

prowadzonego w trybie podstawowym z fakultatywnymi negocjacjami. Po przeprowadzeniu negocjacji został wybrany wykonawca, z którym zawarto umowę i przekazano plac budowy. Inwestycja dotyczy przebudowy drogi z kostki brukowej betonowej o długości 88,87 mb (od km 0+176,94 do km 0+265,81) i szerokości 5,50 m z obustronnymi krawężnikami. Planowany termin zakończenia robót to III kwartał 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

18. Przebudowa parkingów oraz rewitalizacja klombu w rejonie ulicy Kamiennej – Budżet Obywatelski W okresie sprawozdawczym przeprowadzona została wizja lokalna oraz rozpoczęto przygotowywanie materiałów do ogłoszenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie podstawowym z fakultatywnymi negocjacjami. Termin realizacji zadania przewidziany jest w IV kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

19. Wykonanie traktu pieszo-jezdnego wraz z zagospodarowaniem terenu przy świetlicy osiedlowej od strony wschodniej Szkoły Podstawowej nr 2 przy ul. Lwowskiej – Budżet Obywatelski W okresie sprawozdawczym zostały przeprowadzone konsultacje z mieszkańcami osiedla, wizja lokalna i trwają przygotowania do ogłoszenia postępowania przetargowego. Termin realizacji inwestycji przewidziany jest w IV kwartale 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Gospodarka mieszkaniowa

Wykup terenów pod inwestycje miejskie – środki wydatkowane na nabycie nieruchomości pod inwestycje drogowe, jak również wszelkie czynności z tym związane (dokumentacje podziałowe, operaty szacunkowe, akty notarialne i opłaty sądowe), a także na odszkodowania za działki, które przeszły z mocy prawa na własność Miasta Zamość, na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami lub ustawy z 10 kwietnia 2003r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych. Wykonanie wydatków 72 268,17 zł. Zobowiązania finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umownymi upływał po okresie sprawozdawczym wynoszą 2 332,77 zł.

Administracja publiczna

Zakup routera UTM Zadanie zrealizowane w okresie sprawozdawczym, zgodnie z zawartą umową z 31 marca 2021 roku. W okresie sprawozdawczym dokonano dostawy routera UTM Stormshield 2100, jako sprzętowy firewall (na styku sieci UM z Internetem). Wielofunkcyjna zaporą sieciową zintegrowana w jednym urządzeniu, zakupiona z roczną subskrypcją usług: antyspam, antywirus, wykrywanie włamań i zapobieganie im, filtrowanie treści, router. Wykonanie wydatków 117 281,46 zł.

Różne rozliczenia

Rezerwa celowa na wydatki majątkowe Środki z rezerwy celowej zostały rozdysponowane w okresie sprawozdawczym na następujące zadania inwestycyjne: „Zwiększenie dostępności zalewu miejskiego w Zamościu, jako miejsca aktywnej rekreacji w sąsiedztwie zamojskiego zespołu staromiejskiego” kwota 1 218 841,00 zł, „Budowa wiaty na sprzęt i środki transportu dla OSiR” kwota 210 000,00 zł, „Rewitalizacja elewacji Bloku II kamienic mieszczańskich przy ulicy Ormiańskiej 9 i 11” kwota 65 000,00 zł, „Wykonanie instalacji dźwigu osobowego (windy) w obiekcie zabytkowym zlokalizowanym przy ul. Partyzantów 10 w Zamościu” kwota 10 000,00 zł. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Oświata i wychowanie

1. Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w Szkole Podstawowej Nr 8 w Zamościu W okresie sprawozdawczym bezkosztowo została zaktualizowana dokumentacja kosztorysowa, zadanie kontynuowane w II półroczu 2021r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

2. Gruntowna modernizacja Przedszkola Nr 14 w Zamościu Zadanie inwestycyjne obejmuje modernizację pomieszczeń sal przedszkolnych, kuchni wraz z montażem wentylacji

mechanicznej, montaż dźwigów towarowych oraz wykonanie instalacji komputerowej, wideo – domofonowej i oświetlenia terenu. W okresie sprawozdawczym przygotowano dokumentację projektowo – kosztorysową oraz przeprowadzono przetarg na wybór wykonawcy robót. Miasto Zamość otrzymało dofinansowanie na realizację zadania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Wykonanie wydatków 25 830,00 zł.

- 3. Gruntowna modernizacja Przedszkola Nr 15 w Zamościu** W okresie sprawozdawczym sporządzona została dokumentacja projektowa i kosztorysowa, ogłoszono przetarg na wybór wykonawcy. Prace planowane w ramach realizacji zadania inwestycyjnego związane są z wymianą stolarki drzwiowej, modernizacją sal przedszkolnych, łazienek i kuchni. Planuje się montaż dźwigów towarowych, montaż wyposażenia kuchni i zmywalni oraz wykonanie wentylacji mechanicznej. Przewidziano wymianę instalacji oświetleniowej i opraw na oprawy typu LED, wykonanie instalacji komputerowej, wideo-domofonowej oraz oświetlenia terenu. Zadanie realizowane z dofinansowaniem ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Wykonanie wydatków 25 830,00 zł.
- 4. Modernizacja Przedszkola Nr 10 w Zamościu** Zadanie inwestycyjne obejmuje modernizację sal przedszkolnych, korytarzy, modernizację toalet, wykonanie podjazdu i miejsca postojowego dla osób niepełnosprawnych, modernizację kuchni wraz z zapleczem i montaż dźwigu towarowego. Ponadto, zaplanowano wymianę instalacji oświetleniowej i opraw na oprawy oświetleniowe LED oraz wykonanie instalacji komputerowej, wideodomofonowej oraz oświetlenia terenu. W okresie sprawozdawczym sporządzona została dokumentacja projektowo – kosztorysowa i przeprowadzono postępowanie przetargowe na wybór wykonawcy. Na zadanie inwestycyjne Miasto Zamość otrzymało dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Wykonanie wydatków 25 830,00 zł.

Pomoc społeczna

Montaż systemu klimatyzacji w sali restauracyjnej i kuchni „Peronu kuchnia polska”
W okresie sprawozdawczym, opublikowano zaproszenie do złożenia oferty, na opracowanie dokumentacji formalno-prawnej oraz dostawę i montaż systemu klimatyzacji w sali restauracyjnej i kuchni w budynku Centrum Integracji Społecznej przy ulicy Szczepkowskiej 11, ale ze względu na to, że nie wpłynęła żadna oferta, postępowanie zostało unieważnione. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- 1. Wykonanie Kompleksowego Systemu Indywidualnej Segregacji Odpadów** – w okresie sprawozdawczym, zlecono przygotowanie analizy techniczno – finansowej wykonania systemu Systemu Indywidualnej Segregacji Odpadów w zabudowie wielorodzinnej, na terenie Miasta Zamość. Wykonanie wydatków 0,00 zł. Zobowiązania finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umownymi upływał po okresie sprawozdawczym wynoszą 61 500,00 zł.
- 2. Wymiana starych systemów grzewczych w budynkach zlokalizowanych na terenie Miasta Zamość.** Zadanie polega, na dofinansowaniu kosztów niezbędnych do realizacji zadań związanych z ochroną powietrza, obejmującą zmianę systemu ogrzewania, opartego na paliwie stałym, w budynkach, lokalach mieszkalnych lub lokalach użytkowych, polegających na likwidacji starych – niskowydajnych, nieekologicznych, ale działających i funkcjonujących kotłów węglowych i trwałym zastąpieniu ich przez nowe, wysokosprawne i ekologiczne źródło ogrzewania. W okresie sprawozdawczym wpłynęło 70 wniosków od osób fizycznych na wymianę starych systemów grzewczych. Zadanie inwestycyjne zostanie zrealizowane w drugiej połowie 2021 r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 3. Opracowanie dokumentacji na realizację projektów finansowanych z udziałem środków zewnętrznych** W ramach przedsięwzięcia, realizowane były działania w zakresie opracowania dokumentacji projektowej na potrzeby przyszłych inwestycji oraz dokumenty niezbędne do wnioskowania o dofinansowanie dla planowanych do realizacji projektów. W okresie

sprawozdawczym, wykonana została dokumentacja projektowa przyłącza hydrantowego do Ogrodu Zoologicznego w Zamościu oraz opracowano wytyczne i zapisy do umowy na realizację inwestycji pn: Przebudowa drogi na odcinku około 5 km, w ciągu drogi krajowej Nr 74 od Al. 1-Maja (most na rzece Łabuńce) do ul. Szczebrzeskiej (granice miasta Zamość), dotyczące waloryzacji wynagrodzenia za roboty budowlane. Wykonanie wydatków 7 575,00 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 16 236,00 zł.

- 4. Budowa oświetlenia ulic we współpracy z PGE RZ** Zadanie inwestycyjne będzie realizowane w II półroczu 2021r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 5. Budowa oświetlenia ulicznego na terenie miasta Zamość** Zadanie inwestycyjne będzie realizowane w II półroczu 2021r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 6. Oświetlenie ścieżki pieszo-rowerowej na osiedlu Janowice – Budżet Obywatelski** Oświetlenie ścieżki zaprojektowane zostało oprawami oświetlenia parkowego LED w obudowie aluminiowej, zamontowanymi na betonowych słupach parkowych, ustawionych po zachodniej stronie ścieżki. Wykonane oświetlenie, będzie zasilane z projektowanej szafki oświetleniowej, zlokalizowanej w pasie ścieżki pieszo – rowerowej przy skrzyżowaniu z ciągiem pieszo – rowerowym łączącym z ulicą Janowicką. W okresie sprawozdawczym w drodze zapytania ofertowego został wybrany wykonawca robót, z którym została podpisana umowa z terminem realizacji do końca drugiego kwartału 2021 roku i powołany inspektor nadzoru. Wykonanie wydatków 0,00 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 78 490,00 zł.
- 7. Podwyższenie kapitału zakładowego PGK Sp. z o.o. w Zamościu – zadanie do realizacji w II półroczu 2021r.** Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 8. Budowa kanalizacji sanitarnej w Zamościu** W ramach realizacji zadania, w okresie sprawozdawczym, w drodze zapytania ofertowego, wyłoniono wykonawcę na opracowanie projektu budowlano – wykonawczego i dokumentacji kosztorysowej sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Braterstwa Broni na odcinku od Cmentarza Komunalnego do schroniska dla zwierząt oraz ulicy Malowniczej i Lawendowej w Zamościu, z którym została podpisana umowa z terminem realizacji do 31 sierpnia 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 9. Modernizacja gospodarki biogazowej i zabudowa nowego agregatu kogeneracyjnego** Celem zadania, będzie zmniejszenie ilości energii pobieranej z sieci energetycznej, na rzecz zwiększenia udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych, poprzez modernizację gospodarki biogazowej Miasta Zamość. Zadanie będzie dofinansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W okresie sprawozdawczym w ramach przedsięwzięcia, podjęto działania nad przygotowaniem dokumentów do przetargu nieograniczonego, w celu wyłonienia wykonawcy zadania. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 10. Modernizacja przepompowni sieciowej przy ul. Królowej Jadwigi w Zamościu oraz renowacja kanalizacji sanitarnej w ulicy Szczebrzeskiej** Celem zakładanego zadania, będzie stworzenie korzystnych warunków dla zrównoważonego rozwoju, poprzez przebudowanie i zautomatyzowanie przepompowni ścieków przy ul. Królowej Jadwigi oraz wybudowanie nowej sieci kanalizacji sanitarnej i doszczelnienie istniejącej w ulicy Szczebrzeskiej na terenie Miasta Zamość. Zadanie będzie realizowane z dofinansowaniem ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W okresie sprawozdawczym w ramach realizacji zadania, podjęto działania nad przygotowaniem dokumentów do przetargu nieograniczonego, w celu wyłonienia wykonawcy zadania. Wykonanie 0,00 zł.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- 1. Przebudowa elementów małej architektury – mogił na cmentarzu wojennym Rotunda w Zamościu – Etap 2** Zadanie inwestycyjne planowane do realizacji w drugiej połowie 2021 r.

Wykonanie wydatków 0,00 zł.

- 2. Rewitalizacja elewacji Bloku II kamienic mieszczańskich przy ul. Ormiańskiej nr 9 i 11**
W okresie sprawozdawczym w drodze przetargu nieograniczonego, został wybrany wykonawca robót budowlanych i rozpoczęto realizację zakresu robót. Prace te, będą polegały na rewitalizacji elewacji ścian budynku przy ulicy Ormiańskiej 9 i 11. Umowny termin zakończenia realizacji zadania przewidywany jest na trzeci kwartał 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 3. Wykonanie instalacji dźwigu osobowego (windy) w obiekcie zabytkowym zlokalizowanym przy ul. Partyzantów 10 w Zamościu** – w okresie sprawozdawczym wykonano dostawę i montaż windy przystosowanej do obsługi przez osoby niepełnosprawne oraz dostawę i montaż platformy przyschodowej do obsługi przez osoby niepełnosprawne. Planowany jest również montaż bramofonu do obsługi wejścia dla osób niepełnosprawnych. Miasto Zamość podpisało umowę nr WRR/000345/03/D z dnia 29 czerwca 2020 roku z Państwowym Funduszem Osób Niepełnosprawnych, w ramach Programu wyrównywania różnic między regionami III w obszarach B, G. Wykonanie wydatków 386 418,00 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 15 012,85 zł.
- 4. Rewitalizacja przestrzeni publicznej, w tym w obrębie zespołu staromiejskiego w Zamościu**
Zadanie planowane jest do realizacji ze środków własnych miasta. Celem zakładanego zadania jest podjęcie działań, w celu kompleksowej rewitalizacji, nieobjętych dotychczas pracami konserwatorskimi i modernizacyjnymi zdegradowanych przestrzeni zamojskiego zespołu staromiejskiego. W ramach przedsięwzięcia opracowana została aktualizacja dokumentacji technicznej rewitalizacji historycznego obiektu Akademii Zamojskiej w Zamościu, niezbędnej do wykonania dalszych prac budowlanych, związanych z realizacją remontu konserwatorskiego obiektu Akademii Zamojskiej. Wykonanie wydatków 479 700 zł.
- 5. Wykonanie instalacji centralnego ogrzewania w obiekcie Bastionu VII – Nadszaniec**
Zadanie inwestycyjne planowane do realizacji w drugiej połowie 2021 r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

Dostawa, montaż i uruchomienie kompensacji mocy biernej – zadanie przewidziane do realizacji w II półroczu 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Kultura fizyczna

- 1. Budowa wiaty na sprzęt i środki transportu dla OSiR** Wykonano projekt budowlano – wykonawczy budynku gospodarczego/wiaty o pow. 210,15 m kw o konstrukcji stalowej. Po ogłoszeniu przetargu nieograniczonego w czerwcu 2021 r. na wykonanie zadania, najniższa oferta w kwocie 281 300,00 zł. Wykonanie zadania po ewentualnym pozyskaniu brakujących środków finansowych. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 2. Częściowa modernizacja bieżni lekkoatletycznej na stadionie sportowym** – planuje się odstępnie od realizacji powyższego zadania w roku bieżącym. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 3. Modernizacja i rozbudowa obiektów Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zamościu** – program wieloletni, lata realizacji 2019-2023. Podpisano umowę na dofinansowanie inwestycji ze środków Ministerstwa Sportu w kwocie 7 000 000,00 zł. Opracowano dokumentację projektową na rozbudowę stadionu piłkarskiego do wymagań I ligi PZPN. Po wykonaniu powyższego zadania, powstanie stadion sportowy z boiskiem do piłki nożnej spełniający wymagania I ligi PZPN, stadion lekkoatletyczny, boisko treningowe z zadaszeniem tymczasowym. Trwają prace przy przeprojektowaniu dokumentacji stadionu. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 4. Modernizacja hali sportowej wraz z zapleczem w OSiR Zamość – Budżet Obywatelski.** Zakres rzeczowy zadania inwestycyjnego, zakłada wykonanie i wymianę podłogi sportowej, modernizację systemu oświetlenia hali sportowej i modernizację systemu nagłośnienia trybun

i boiska sportowego, jak również wymianę tablicy wyników. W okresie sprawozdawczym została opracowana dokumentacja projektowo – kosztorysowa i przeprowadzono postępowanie przetargowe, został wybrany wykonawca robót, z którym zawarto umowę. Wykonanie wydatków 0,00 zł

- 5. Zakup programu hotelowego** Zadanie dotyczy zakupu programu komputerowego dla recepcji, wspomagającego obsługę klientów korzystających z pokoi gościnnych. Zadanie przewidziane jest do realizacji w II półroczu 2021 r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 6. Zakup kosiarki do koszenia boisk** Zadanie inwestycyjne dotyczy zakupu kosiarki do koszenia 5 boisk piłkarskich, o powierzchni około 4 ha, zlokalizowanych na kompleksie boisk za Rotundą. Zadanie przewidziane do realizacji w II półroczu 2021 r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Wydatki na realizację zadań na podstawie umów lub porozumień z organami administracji rządowej

Przebudowa elementów małej architektury – mogił na cmentarzu wojennym Rotunda w Zamościu – Etap 2 Zadanie inwestycyjne planowane do realizacji w drugiej połowie 2021 r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Wydatki na finansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich

Administracja publiczna

Wspólna historia dwóch miast – Tarnopola i Zamościa w ramach EIS Program Współpracy Transgr, Polska – Białoruś – Ukraina 2014-2020

Projekt został złożony do dofinansowania do Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina 2014-2020. W 2020 roku projekt został wybrany do dofinansowania w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina. Trwała procedura przygotowania dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie. Projekt nie będzie realizowany, w związku z tym, iż 5 marca 2020 roku deputowani miejscy Tarnopola nazwali miejski stadion imieniem Romana Szuchewycza – dowódcy UPA odpowiedzialnego w latach 1943-44 za bestialskie ludobójstwo polskich mieszkańców ówczesnych województw wołyńskiego, tarnopolskiego, stanisławowskiego i lwowskiego. W marcu br. zerwana została dalsza współpraca miasta Zamość z miastem Tarnopol nad realizacją projektu. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Oświata i wychowanie

Termomodernizacja budynków Przedszkoli Miejskich w Zamościu, Wieloletnie przedsięwzięcie realizowane w latach 2018 – 2021, mające na celu termomodernizację przedszkoli, jako placówek oświatowych, mające na celu zmniejszenie kosztów eksploatacyjnych i ochronę powietrza atmosferycznego. W okresie sprawozdawczym wykonano i rozliczono roboty budowlane przewidziane w ramach realizacji zadania inwestycyjnego w Przedszkolach Miejskich Nr 4, 5 i 9. Planowane jest jeszcze wykonanie tablic informacyjnych. Miasto Zamość podpisało umowę na dofinansowanie projektu w ramach Osi Priorytetowej 5 Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 5.2 Efektywność energetyczna sektora publicznego, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego, na lata 2014-2020 o numerze: RPLU.05.02.00-06-0003/19-00 z dnia 28 października 2019 roku. Wykonanie wydatków w wysokości 439 524,28 zł.

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

1. Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na domkach jednorodzinnych w mieście Zamość w ramach RPO WL 2014-2020 Umowa na realizację zadania została podpisana w dniu 20 sierpnia 2018 roku. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 4 Energia

przyjazna środowisku, działanie 4.1 Wsparcie wykorzystania OZE. Umowny termin rzeczowej realizacji projektu przypada na III kwartał 2021 roku. W okresie sprawozdawczym została podpisana umowa z wykonawcą, na budowę instalacji odnawialnych źródeł energii na domach jednorodzinnych w Zamościu. W połowie czerwca rozpoczął się montaż paneli fotowoltaicznych na domach beneficjentów, którzy biorą udział w projekcie. Wykonanie wydatków 14,95 zł.

- 2. Modernizacja systemu oświetlenia ulic na terenie Miasta Zamość, etap II** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2019-2021. Zadanie inwestycyjne z dofinansowaniem w ramach projektu RPLU.05.05.00-06-0001/19 Modernizacja systemu oświetlenia ulicznego na terenie Miasta Zamość- Etap II, ze środków EFRR w ramach RPO Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 5.5 Promocja niskoemisyjności. Celem projektu jest ograniczenie emisji zanieczyszczeń, poprawa jakości powietrza oraz obniżenie kosztów związanych z oświetleniem ulic miejskich. Zadanie inwestycyjne dotyczy wykonania dostawy opraw oświetlenia ulicznego ze źródłem światła LED wraz z osprzętem, materiałami instalacyjnymi oraz ich zainstalowaniu na wybranych ulicach. Zadanie obejmuje następujące ulice: Kilińskiego, Młyńską, Odrodzenia, Orłąt Lwowskich, Promienną i Zamoyskiego.

W okresie sprawozdawczym ogłoszony został przetarg nieograniczony na wybór wykonawcy. Wykonanie wydatków 615,00 zł.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- 1. Rewitalizacja Akademii Zamojskiej** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2012-2023. Celem projektu są roboty budowlane i prace konserwatorskie przy kontynuacji remontu konserwatorskiego obiektu Akademii Zamojskiej w Zamościu. Zakres inwestycji obejmuje prace rewitalizacyjne historycznego obiektu dawnej Akademii Zamojskiej w Zamościu z dziedzińcem, elementami zagospodarowania i uzbrojenia terenu oraz dostosowanie obiektu do funkcji kultury i nauki. Umowa o dofinansowanie została podpisana dnia 7 kwietnia 2017 r. Projekt jest realizowany w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Priorytet VIII – Ochrona dziedzictwa kulturowego i rozwój zasobów kultury, Działanie 8.1 – Ochrona dziedzictwa kulturowego i rozwój zasobów kultury. Termin realizacji rzeczowej projektu do końca stycznia 2023 r. W okresie sprawozdawczym trwał przetarg na wybór wykonawcy robót budowlanych i prac konserwatorskich przy kontynuacji remontu konserwatorskiego, a 24 czerwca w wyniku rozstrzygnięcia powyższego przetargu, podpisana została umowa z wykonawcą. W ramach działań promocyjnych aktualizowana była strona internetowa, na której zostały umieszczone informacje opisujące stan realizacji projektu. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 2. Rewitalizacja Rotundy Zamojskiej** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2016 – 2021. Celem projektu jest rewitalizacja Rotundy w Zamościu, obiektu zabytkowego pełniącego funkcję Muzeum Martyrologii, a tym samym zwiększenie atrakcyjności kulturalnej i turystycznej miasta. Umowa na realizację zadania została podpisana w dniu 19 października 2018 r. Projekt jest realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 7 Ochrona dziedzictwa kulturowego i naturalnego, Działanie 7.1 Dziedzictwo kulturowe i naturalne. Termin realizacji rzeczowej projektu to III kwartał 2021 r. W okresie sprawozdawczym podpisana została umowa na wykonanie remontu elewacji, stolarki okiennej i drzwiowej budynku technicznego przy wejściu do obiektu Rotundy. W II kwartale br. podpisany został aneks do umowy o dofinansowanie przedłużający termin realizacji projektu i umowa na opracowanie merytoryczne i graficzne oraz druk materiałów promocyjnych: albumu, broszury i kalendarza. Zlecone zostało również wykonanie projektu uzgodnień dla osób niepełnosprawnych w Rotundzie w Zamościu. Wykonanie wydatków 110 548,59 zł.
- 3. Rewitalizacja Starego Miasta w Zamościu** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2018-2022. Celem projektu jest podjęcie działań związanych z kompleksową rewitalizacją

zdegradowanych przestrzeni zamojskiego zespołu staromiejskiego, dotychczas nie objętego pracami konserwatorskimi. Umowa na dofinansowanie podpisana została w dniu 13 maja 2020 r. Projekt jest realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 13 Infrastruktura Społeczna, Działanie 13.3 Rewitalizacja obszarów miejskich. Przez cały okres sprawozdawczy prowadzone były prace budowlane polegające na budowie infrastruktury teletechnicznej systemu monitoringu na osiedlu Planty oraz na obszarze Starego Miasta (monitoring podwórek). W wyniku rozstrzygnięcia przetargu dotyczącego Rewitalizacji Bastionu VI Twierdzy Zamość oraz zagospodarowanie dziedzińców Bloku VI i VII kamienic mieszczkańskich na Starym Mieście w Zamościu, zostały podpisane umowy na roboty budowlane i nadzór autorski: na remont konserwatorski Dziedzińca Bloku VI kamienic mieszczkańskich zawartego między ulicami: Bazyliańska, Ormiańska, Grecką i ul. I. L. Pereca na Starym Mieście w Zamościu; na remont konserwatorski Dziedzińca Bloku VII kamienic mieszczkańskich zawartego między ulicami: Bazyliańska, W. Łukasieńskiego, L. Zamenhoffa i ul. I. L. Pereca na Starym Mieście w Zamościu oraz na rewitalizację Bastionu VI i utworzenie Centrum Edukacyjno – Integracyjnego oraz Klubu Rozwoju Zawodowego w poddaszu Nadszańca K1, remont zagospodarowania plateau bastionu. Wykonanie wydatków 379 624,70 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 844 671,49 zł.

Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

Kompleksowa modernizacja i unowocześnienie Ogrodu Zoologicznego w Zamościu, wieloletnie przedsięwzięcie majątkowe, lata realizacji 2010 – 2021. Kontynuacja zadania. W dniu 21 grudnia 2017 roku, Miasto Zamość podpisało umowę na realizację zadania pn. Budowa obiektów dla zwierząt zagrożonych wyginięciem na terenie Ogrodu Zoologicznego Zamościu, pełniącego funkcję przygranicznego ośrodka kwarantannowania i przytrzymywania zwierząt nielegalnie wwiezionych do strefy Schengen (kontynuacja projektów zrealizowanych w latach 2009 – 2015, współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego) realizowanego w ramach Osi Priorytetowej 7 Ochrona dziedzictwa kulturowego i naturalnego, Działanie 7.2 Ochrona różnorodności przyrodniczej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014 – 2020. W ramach robót budowlanych dotyczących rozbudowy Ogrodu Zoologicznego im. Stefana Milera w Zamościu, wybudowane zostały następujące obiekty: budynek dla flamingów i arui oraz woliery dla flamingów i wybieg dla arui; budynek dla goralii oraz woliery dla ptaków drapieżnych; budynek ptaszarni z zimowiskiem oraz woliery zewnętrzną i wybiegiem; zespół budynków i wybiegów dla zwierząt Ameryki, świń rzecznych i guźców oraz wybiegów dla antylopy afrykańskiej i osła somalijskiego; kuchnia dla zwierząt wraz z zapleczem magazynowym i technicznym wraz z wyposażeniem; budynek gospodarczy, miejsce gromadzenia odpadów z ZOO, miejsce pod chłodnię UPPZ, kompostownik, parkingi, drogi dojazdowe oraz manewrowe. W roku sprawozdawczym został podpisany aneks do umowy o dofinansowanie, wydłużający termin realizacji projektu do końca III kwartału 2021 roku. W II kwartale br. zostały zakończone roboty budowlane dotyczące rozbudowy ZOO. Wykonanie wydatków 3 486 736,25 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 5 866,78 zł.

Kultura fizyczna

1. Budowa instalacji fotowoltaicznej w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Zamościu – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2019 – 2021. Celem projektu jest zmniejszenie kosztów eksploatacyjnych w zakresie zużycia energii elektrycznej oraz poprawa klimatu poprzez zmniejszenie emisji dwutlenku węgla do atmosfery. Montaż instalacji fotowoltaicznej o mocy ok. 40 kW, obniży koszty eksploatacyjne, poprzez zmniejszenie opłat za energię elektryczną oraz przyczyni się do poprawy klimatu. Po pozytywnej ocenie merytorycznej

RPO WL, projekt znajduje się na liście rezerwowej do dofinansowania. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

- 2. Zwiększenie dostępności zalewu miejskiego w Zamościu, jako miejsca aktywnej rekreacji w sąsiedztwie zamojskiego zespołu staromiejskiego** – zadanie inwestycyjne wieloletnie z okresem realizacji w latach 2016 – 2021. Współfinansowane ze środków RPO Województwa Lubelskiego na lata 2014 – 2020, Oś priorytetowa 7 Ochrona dziedzictwa kulturowego i naturalnego, Działanie 7.3 Turystyka przyrodnicza, zgodnie z zawartą dnia 13 marca 2019 roku umową o dofinansowanie projektu nr RPLU.07.03.00-06-0015/17-00. Celem tego zadania, jest przebudowa zalewu miejskiego w Zamościu oraz zagospodarowanie terenu wokół zalewu, co ma służyć ochronie zagrożonych gatunków i siedlisk przyrodniczych. W trakcie realizacji projektu przebudowano zbiornik zalewu, a w okresie sprawozdawczym przeprowadzono prace związane z zagospodarowaniem terenu wokół zalewu. Położono nawierzchnię ścieralną na ulicy Altanowej, wykonano pomost – kładkę na ścieżce od ulicy Altanowej, przygotowano ścieżki pod ułożenie nawierzchni bitumicznej wraz z oświetleniem i kanalizacją teletechniczną. Uzyskano pozwolenie na użytkowanie zbiornika wodnego i plaży. Wykonanie wydatków 2 060 523,12 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 1 632 959,38 zł.

CZEŚĆ POWIATOWA

Zadania własne powiatu

Transport i łączność – Drogi publiczne w miastach na prawach powiatu

- 1. Budowa ulicy Majdan** – przedsięwzięcie wieloletnie, w ramach, którego planowana jest przebudowa drogi powiatowej nr 3315L od km 1+950,00 do km 2+095,00. Zakres robót obejmuje wykonanie nowej nawierzchni jezdni o szerokości 6,00 m, budowę chodnika, ścieżki pieszo – rowerowej, przebudowę i budowę zjazdów indywidualnych i publicznych z dostosowaniem do istniejących wjazdów na posesję oraz wykonanie dwóch zatok autobusowych. W okresie sprawozdawczym zlecona została aktualizacja dokumentacji projektowej. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 2. Przebudowa oraz budowa ulicy Altanowej w Zamościu** - przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2019 – 2022. Wykonano pierwszy etap budowy drogi wraz z chodnikiem i wymianą oświetlenia ulicznego, jak również budowę kanalizacji deszczowej. Kolejny etap przebudowy drogi wraz z budową mostu przez rzekę Topornica, który połączy ulicę Altanowa z ulicą Lipską w Zamościu, planowany jest do wykonania w 2021 i 2022 roku. W zakres inwestycji wchodzi między innymi: budowa nowej drogi utwardzonej, budowa ciągu pieszego i rowerowego, budowa zjazdów indywidualnych i publicznych oraz budowa mostu na rzece Topornicy. Miasto Zamość złożyło wniosek o dofinansowanie na realizację zadania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 3. Przebudowa placu Melchiora Stefanidesa wraz z odcinkiem ulicy Łukasińskiego w Zamościu** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2020 – 2021. Zakres rzeczowy zadania obejmuje: przebudowę Placu Melchiora Stefanidesa, przebudowę odcinka ulicy Bazylińskiej o długości 71,18m, przebudowę odcinka ulicy Łukasińskiego o długości 522,40 m. Przebudowa zakłada wymianę nawierzchni na kostkę granitową płomieniowaną, wykonanie odwodnienia, monitoringu oraz budowę sieci oświetleniowej wraz z wymianą słupów oświetleniowych. W okresie sprawozdawczym wykonano nawierzchnię w ulicy Łukasińskiego i Placu Stefanidesa, usunięto kolizje z istniejącą infrastrukturą podziemną. Wykonany został chodnik i obniżono teren na ulicy Łukasińskiego w porównaniu do rzędnych przy Starej Bramie Lubelskiej. Wykonano również oświetlenie i infrastrukturę teletechniczną, prace są kontynuowane. Miasto Zamość uzyskało dofinansowanie na realizację zakresu rzeczowego zadania, ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wykonanie wydatków 6 975 029,64 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty

zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 68 880,00 zł.

- 4. Przebudowa Placu Wolności wraz z odcinkiem ulicy Kościuszki oraz odcinkiem ulicy Okopowej w Zamościu** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2020 – 2021. Zakres rzeczowy zadania obejmuje przebudowę Placu Wolności wraz z odcinkiem ulicy Kościuszki, o długości 106 m oraz odcinkiem ulicy Okopowej o długości 180,70 m. Przebudowa zakłada wymianę nawierzchni na kostkę granitową płomieniowaną, wykonanie odwodnienia, przebudowę gazociągu i wodociągu, monitoringu oraz budowę sieci oświetleniowej wraz z wymianą słupów oświetleniowych. W okresie sprawozdawczym wykonywane są prace związane z przebudową placu, została wykonana infrastruktura podziemna, oświetlenie oraz ułożono część kostki brukowej. Umowny termin zakończenia realizacji zadania, przypada na trzeci kwartał 2021 roku. Miasto Zamość uzyskało dofinansowanie na realizację zakresu rzeczowego zadania, ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wykonanie wydatków 1 687 490,71 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 1 852 387,29 zł.
- 5. Przebudowa ulicy Marszałka J. Piłsudskiego i odcinka ulicy Peowiaków w Zamościu** Zadanie inwestycyjne podzielone na dwa etapy, w ramach, których planuje się przebudowę nawierzchni jezdni – cztery pasy ruchu wraz z budową obustronnego ciągu pieszo – rowerowego, budową parkingów, przebudową wiat przystankowych, przebudową skrzyżowań. Budowana będzie sieć kanalizacji deszczowej, kanał technologiczny i przebudowywane oświetlenie uliczne. W okresie sprawozdawczym w drodze postępowania przetargowego wyłoniony został wykonawca robót, z którym na początku drugiego kwartału zawarto umowę z okresem realizacji do połowy czwartego kwartału 2021 roku oraz wybrano inspektora nadzoru. Wykonano prace rozbiórkowe i przygotowawcze oraz odcinkowo wybudowano kanalizację deszczową. Zadanie z dofinansowaniem ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wykonanie wydatków 2 400,00 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 1 912 066,34 zł.
- 6. Przebudowa skrzyżowania ulic: Partyzantów – Odrodzenia – Orląt Lwowskich** W okresie sprawozdawczym została podpisana umowa z wykonawcą robót budowlanych, których termin zakończenia planowany jest na IV kwartał 2021 roku. Obecnie trwają prace związane z usunięciem kolizji sanitarnych. Wykonanie wydatków 49,69 zł.
- 7. Przebudowa ulicy Szczebrzeskiej i Męczenników Rotundy** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2019 – 2022. W okresie sprawozdawczym w I kwartale 2021 roku została podpisana umowa z wykonawcą na roboty budowlane, przeprowadzono remont mostu na rzece Topornica oraz wykonano rozbiórkę krawężników wzdłuż przebudowywanej ulicy. Umowny termin zakończenia robót przypada w III kwartale 2022 roku. Wykonanie wydatków 246 933,09 zł.

Działalność usługowa – Zadania z zakresu geodezji i kartografii

Zakup urządzeń i sprzętu dla potrzeb Grodzkiego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej Realizacja zadania inwestycyjnego przewidziana jest w drugim półroczu 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- 1. Dofinansowanie zakupu pojazdów służbowych oznakowanych i nieoznakowanych dla KM Policji w Zamościu** – w okresie sprawozdawczym zostało zawarte Porozumienie nr 2/2021 z dnia 25 maja 2021 roku oraz przekazano środki finansowe do Komendy Wojewódzkiej Policji w Lublinie. Wykonanie wydatków 100 000,00 zł.
- 2. Dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla KM PSP w Zamościu** – w okresie sprawozdawczym zadanie zostało zrealizowane. Zawarto umowę nr 358/2021 w dniu 16 czerwca 2021 roku oraz przekazano środki finansowe Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Lublinie. Wykonanie wydatków 100 000,00 zł.

Oświata i wychowanie

Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii w Zespole Szkół Ponadpodstawowych Nr 4 w Zamościu W okresie sprawozdawczym zaktualizowana została dokumentacja kosztorysowa. Kontynuacja zadania w drugim półroczu 2021r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- 1. Budowa sali koncertowej i nowej siedziby Orkiestry Symfonicznej imienia Karola Namysłowskiego w Zamościu** Trwają przygotowania do ogłoszenia konkursu na opracowanie koncepcji budowy sali. Inwestycja planowana do realizacji w drugim półroczu 2021r. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 2. Poprawa dostępności do infrastruktury kultury poprzez rozbudowę sali widowiskowej Zamojskiego Domu Kultury wraz z elementami zagospodarowania terenu** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2017 – 2022. Zakres rzeczowy zadania obejmuje rozbudowę Zamojskiego Domu Kultury wraz z elementami zagospodarowania terenu. Rozbudowa obejmuje modernizację przestrzenną wnętrza obiektu, budowę sali widowiskowej i balkonu, pozwalającego na zwiększenie ilości miejsc dla widzów. Obiekt został przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych. W okresie sprawozdawczym wykonany został cały zakres prac modernizacyjnych. Zadanie zakończono i rozliczono. Miasto Zamość otrzymało na realizację zadania środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Wykonanie wydatków 3 420 498,68 zł. Zobowiązania finansowe z tytułu wystawionych faktur na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umowy upływa po okresie sprawozdawczym wynoszą 2 427 442,83 zł.
- 3. Biblioteka w nowej przestrzeni – adaptacja i modernizacja lokalu dla Filii Bibliotecznej nr 6 w Zamościu** – przedsięwzięcie wieloletnie, lata realizacji 2020 – 2021 rok. Zadanie jest realizowane na podstawie umowy o dotację celową nr 91/2021 z dnia 21 stycznia 2021 r., zawartej między Miastem Zamość a Książnicą Zamojską. Trwają prace wykończeniowe zgodnie z przyjętym 2-letnim planem i zgodnie z umową zawartą z wykonawcą w 2020 roku, której termin zakończenia przypada na II półroczu 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.
- 4. Zakup wyposażenia do adaptowanej placówki Filii Bibliotecznej Nr 6 (ul. B. Prusa)** Trwają przygotowania do ogłoszenia przetargu na zakup wyposażenia, z terminem realizacji w II półroczu 2021 roku. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Wydatki na finansowanie programów i projektów z udziałem środków europejskich

Transport i łączność

Przebudowa drogi na odcinku około 5 km w ciągu drogi krajowej nr 74 od al. 1-go Maja (most na rzece Łabuńka) do ulicy Szczepieskiej (granica miasta Zamość) – wieloletnie przedsięwzięcie majątkowe na lata 2016 – 2023. Umowa na realizację zadania została podpisana w dniu 8 lutego 2017 r. Projekt realizowany w ramach działania: 4.2 Zwiększenie dostępności transportowej ośrodków miejskich leżących poza siecią drogową TEN-T i odciążenie miast od nadmiernego ruchu drogowego, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. W okresie sprawozdawczym podpisane zostały dwie umowy z wykonawcami, wybranymi w wyniku rozstrzygnięcia przetargów nieograniczonych. Na realizację robót budowlanych, dotyczących przebudowy drogi na odcinku około 5 km w ciągu drogi krajowej nr 74 od Al. 1-go Maja (most na rzece Łabuńka) do ulicy Szczepieskiej (granica miasta Zamość), druga zaś na pełnienie funkcji Menadżera Projektu przy realizacji powyższej inwestycji. Wykonanie wydatków 0,00 zł.

Oświata i wychowanie

Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych Nr 3 w Zamościu – wieloletni program inwestycyjny, realizowany w latach 2019 – 2021 rok. Projekt ma na celu poprawę jakości powietrza, poprzez zmniejszenie emisji CO², a tym samym zwiększenie

efektywności energetycznej budynku. Przeprowadzone zostały prace w zakresie termomodernizacji, modernizacji instalacji c.o., modernizacji instalacji elektrycznej wraz z montażem paneli fotowoltaicznych oraz dostosowaniem wejścia dla osób niepełnosprawnych. W okresie sprawozdawczym wykonano całość zaplanowanych prac, zadanie zakończono i rozliczono. Wykonanie wydatków 3 104 993,81 zł. Zobowiązania finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku, których termin zapłaty zgodnie z warunkami umownymi upływał po okresie sprawozdawczym wynoszą 681 649,08 zł.

Informacja o przebiegu wykonania przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego za I półrocze 2021 roku

Centrum Integracji Społecznej w Zamościu jako samorządowy zakład budżetowy rozpoczął działalność 1 stycznia 2020 r. Przedmiotem działania Centrum Integracji Społecznej jest reintegracja społeczna i zawodowa uczestników zgodnie z zapisami ustawy o zatrudnieniu socjalnym. Reintegracja zawodowa prowadzona jest w ramach czterech warsztatów: gastronomiczny, remontowo – budowlany, porządkowo – opiekuńczy oraz pielęgnacji zieleni.

1. Przychody

W pierwszym półroczu 2021 r. Centrum Integracji Społecznej uzyskało przychody w wysokości **1 474 437,62 zł**, co stanowi 51,93% zakładanego planu. Osiągnięte przychody pochodzą ze źródeł takich jakich jak:

- dotacja podmiotowa na bieżącą działalność w wysokości 249 822 zł, tj. 48,74% planu, w tym kwota 50 002 zł stanowi dotację na realizację zadań ujętych w MPPiRPA.
- dotacja celowa otrzymana z budżetu na zadania bieżące w wysokości 515 000 zł, tj. 71,53% planu – dotacja z przeznaczeniem na realizację projektu „CIS Twoją szansą”.
- wpływy ze świadczonych usług zrealizowano w wysokości 518 443,34 zł, co stanowi 44,89%,
- wpływy z różnych dochodów 191 172,28 zł, tj. 42,48 % planu – wpływ środków z Powiatowego Urzędu Pracy na sfinansowanie świadczeń integracyjnych.

2. Koszty

Centrum Integracji Społecznej w pierwszym półroczu 2021 r. wykazał koszty i inne obciążenia na kwotę **1 149 795,51 zł**, co stanowi 40,49% zakładanego planu, z tego:

- wynagrodzenia i składki wyniosły 539 606,72 zł, tj. 43,64% zakładanego planu. Są to wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z ich pochodnymi, jak również wynagrodzenia dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej z tytułu umów zleceń za wykonaną usługę.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych obejmują świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, są to świadczenia wypłacane uczestnikom, wyniosły 154 950,60 zł, co stanowi 25,98% planu.
- koszty związane z działalnością statutową wyniosły 455 238,19 zł, tj. 48,26% planu. Poniesione koszty przeznaczono na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem i funkcjonowaniem jednostki, w tym na: materiały i wyposażenie, paliwo do środków transportowych, artykułu papiernicze, materiały niezbędne do przeprowadzania drobnych napraw i konserwacji, części zamienne do posiadanego sprzętu, środki czystości, środki do dezynfekcji, maseczki ochronne, rękawiczki jednorazowe. Do kosztów związanych z działalnością statutową zalicza się również koszty związane z zakupem energii, usług telekomunikacyjnych, opłat administracyjnych, czynszem za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe oraz wydatki z zakresu medycyny pracy obejmujące badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników.

Stan środków obrotowych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego wynosi **505 044,27 zł** w tym: środki pieniężne w kwocie 512 541,22 zł, należności w wysokości 16 308 zł, zobowiązania na sumę 23 804,95 zł.

Należności to rozliczenia z tytułu sprzedaży dóbr i usług oraz należności od pracowników. Zobowiązania dotyczą głównie zobowiązań z tytułu zakupu dóbr i usług oraz zobowiązań w podatku VAT.

W okresie sprawozdawczym Centrum Integracji Społecznej w Zamościu dokonywało terminowej i pełnej zapłaty zobowiązań publicznoprawnych oraz terminowo regulowano płatności z tytułu dostaw i usług, nie zaciągało pożyczek i kredytów.

W pierwszym półroczu 2021 r. reintegracja społeczna była realizowana przez pracownika socjalnego, doradcę zawodowego, psychologa oraz kierownika CIS. Reintegracja prowadzona jest w formie zajęć grupowych oraz rozmów indywidualnych celem właściwego pełnienia ról społecznych i zawodowych, rozpoznawania własnych emocji, odczuć, budowania wytrwałości w dążeniu do celu, motywacji, aktywnego poszukiwania pracy celem zatrudnienia na otwartym rynku pracy. Uczestnicy podejmują terapię zmierzającą do ograniczenia lub zaprzestania spożywania alkoholu, uczą się zarządzania budżetem domowym, nabywają umiejętności rozwiązywania konfliktów, kierowania własnym życiem, budowania empatii, odpowiedzialności za własne decyzje, pełnienie ról społecznych i zawodowych, technik planowania czasu, radzenia sobie ze zmianami. W okresie sprawozdawczym uczestnicy otrzymali książki, których tematyka pozwala na rozwój ich kompetencji społecznych. W ramach zajęć z reintegracji społecznej w czerwcu uczestnicy pod okiem przewodnika zwiedzali najciekawsze zabytki Miasta Zamość oraz spożywali regionalne dania.

W ramach reintegracji zawodowej uczestnicy poszczególnych warsztatów pod okiem instruktorów nabywają kompetencji i umiejętności zawodowych zgodnie ze specyfiką danego warsztatu. Uczą się teoretycznego oraz praktycznego wykonywania zawodu. Przygotowują potrawy kuchni polskiej, pieką proste ciasta, pielęgnują miejską zielen, wykonują proste prace remontowo budowlane, porządkują i sprzątają pomieszczenia w budynkach, autobusach, oczyszczają miasto, w tym opaski przyjezdniowe, chodniki, przystanki autobusowe. Uczą się właściwej segregacji śmieci, używania prostych sprzętów oraz bardziej skomplikowanych urządzeń technicznych.

Dzięki właściwie prowadzonej reintegracji zawodowej w CIS uczestnicy zdali egzamin czeladniczy i uzyskali kwalifikację w zawodach: kucharz – 5 osób; glazurnik – 2 osoby; malarz – tapeciarz – 3 osoby. Ponadto 3 uczestników zdawało egzamin kwalifikujący ICVC do zawodu ogrodnika i uzyskało certyfikaty, czterech kolejnych zdało egzamin kwalifikujący ICVC do zawodu pracownik utrzymania czystości. Dzięki temu jedna osoba podjęła zatrudnienie w pełnym wymiarze czasu pracy, natomiast kilkoro absolwentów CIS zostanie zatrudnionych w kolejnych miesiącach. Projekt realizowany jest zgodnie z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, niedyskryminacji, możliwością godzenia życia zawodowego z rodzinnym oraz zasadami zrównoważonego rozwoju tzn. z poszanowaniem czynnika społecznego, gospodarczego i środowiska. Świadczenia integracyjne, które otrzymują uczestnicy mają wpływ na przeciwdziałanie ubóstwu, a tym samym na jakość ich życia, poczucie sprawczości oraz uczenie się samodzielności ekonomicznej.

Dochody gromadzone na wydzielonym rachunku i wydatki nimi finansowane

Zgodnie z art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie Prawo oświatowe mogą gromadzić na wydzielonym rachunku dochody, które zostały pokreślone w uchwale Nr V/81/2019 Rady Miasta Zamość z dnia 25 lutego 2019 roku w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych.

W pierwszym półroczu 2021 r. wydzielony rachunek funkcjonował przy przedszkolach, szkołach podstawowych, liceach ogólnokształcących, szkołach zawodowych, centrach kształcenia, specjalnym ośrodku szkolno – wychowawczym, bursach szkolnych oraz placówkach wychowania pozaszkolnego.

Dochody zgromadzone na wydzielonych rachunkach funkcjonujących przy szkołach i placówkach oświatowych wyniosły **1 684 522,94 zł**, i pochodziły z:

- wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w ramach wychowania przedszkolnego – 974 338,07 zł,
- wpływów z opłat za egzaminy, duplikaty świadectw i legitymacji – 165 zł,
- wpływów z najmu (m.in. sal lekcyjnych, pomieszczeń, boiska, garaży, sklepik szkolny, gabinet stomatologiczny) – 303 563,30 zł,
- wpływów ze świadczonych usług (m.in. opłat za wyżywienie, noclegi, organizacji kursów szkoleniowych – BHP, prowadzenie przeglądów samochodów) – 220 975,63 zł,
- wpływów ze sprzedaży, głównie płodów rolnych – 153 557 zł,
- darowizn – 5 000 zł,
- pozostałych dochodów w tym: prowizji z tytułu ubezpieczenia, odszkodowania za zajmowanie lokalu bez tytułu prawnego – 26 923,94 zł.

Wydatki sfinansowane z dochodów zgromadzonych na wydzielonych rachunkach wyniosły **1 366 316,10 zł** i przeznaczone zostały przede wszystkim na:

- zakup środków żywności – 998 063,45 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia (m.in. środków czystości, artykułów biurowych i gospodarczych, paliwa, pomocy dydaktycznych i książek, zakup odśnieżarki, mini robota sprzątającego, zakup komputera) – 236 200,35 zł,
- pozostałe usługi (m.in. remontowe, telekomunikacyjne, transportowe, serwisowe, wywóz nieczystości, zdrowotne, usługi bankowe, energia) – 58 796,83 zł,
- podatki i opłaty (m.in. podatek od nieruchomości, podatek VAT, opłaty za energię elektryczną opłaty na rzecz budżetów jednostek, składki) – 26 870,11 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi – 38 231,82 zł,
- pozostałe wydatki (dotyczące podróży służbowych, szkoleń pracowników oraz wpłat do budżetu pozostałości środków finansowych) – 8 153,54 zł.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. stan środków pieniężnych wyniósł **324 909,20 zł**, należności w kwocie **67 164,21 zł**, w tym wymagalne **25 076,12 zł** – wynikają z braku wpłat za wyżywienie dzieci oraz nieuregulowania czynszu za wynajem pomieszczeń szkolnych. Zobowiązania w wysokości **98 222,30 zł** dotyczą podatku VAT, nadpłat rodziców, zobowiązania do budżetu. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły wydzielony rachunek dochodów oraz zestawienie dochodów i wydatków nimi sfinansowanych w pierwszym półroczu 2021 r. przedstawia Tabela Nr 8.